



UNIVERSIDAD ANDINA DEL CUSCO

**FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS,
ADMINISTRATIVAS Y CONTABLES**

ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD



TÉSIS

**“FACTORES QUE LIMITAN LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA
OFICINA REGIONAL SUR ORIENTE CUSCO DEL INSTITUTO
NACIONAL PENITENCIARIO - PERIODO 2016”**

PRESENTADO POR:

**BACH. URIEL EDUARDO SILVA
TORRES.**

**PARA OPTAR EL TÍTULO
PROFESIONAL DE CONTADOR
PÚBLICO.**

**ASESOR: MGT. C.P.C. DARCY
AUGUSTO JURADO RIVERA.**

CUSCO – PERÚ

2018



PRESENTACIÓN

Señor Decano de la Facultad de Ciencias Económicas Administrativas y Contables, **DR. FORTUNATO ENDARA MAMANI**, pongo a su disposición el presente trabajo de investigación titulado: **“FACTORES QUE LIMITAN LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA OFICINA REGIONAL SUR ORIENTE CUSCO DEL INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO - PERIODO 2016**; con el siguiente contenido: Capítulo I: Introducción, capítulo II: Marco Teórico, Capítulo III: Método de Investigación, Capítulo IV: Resultados de la Investigación, Capítulo V: Discusión, Conclusiones, Recomendaciones, Referencias Bibliográficas y Anexos.

Esperando haber concluido con la finalidad de optar el grado de Contador Público. Agradeceremos toda crítica y estaremos en la espera de las sugerencias para la mejora del mismo.

Atentamente.

Alumno.



AGRADECIMIENTO

Doy gracias a nuestro Señor y a mi familia por apoyarme en cada decisión, proyecto y meta que me propuse en toda mi carrera.

Mi sincero agradecimiento a todos los docentes de nuestra querida Escuela Profesional de Contabilidad de la Facultad de Ciencias Económicas, Administrativas y Contables de la Universidad Andina del Cusco, quienes supieron orientarnos asertivamente durante nuestra formación profesional.

Mi estima personal y reconocimiento al Profesor Mgt: Darcy Jurado Ribera, por su apoyo incondicional y brindarme de su tiempo en cada momento, como también agradecer a la profesora Úrsula, por compartir sus conocimientos y experiencia a lo largo de mi trabajo de investigación.

Al personal administrativo de la Oficina Regional Sur Oriente cusco del INPE por brindarme el acceso a la información confidencial de su entidad.

Alumno



DEDICATORIA

Dedico esta tesis a mis queridos padres por su apoyo incondicional y comprensión, gracias a ellos obtengo este logro porque sin ellos no hubiéramos concretizado esta meta más.

A nuestros docentes de nuestra escuela profesional de Contabilidad, por su gran contribución en nuestra formación profesional y valores éticos en favor de lograr, en mi persona, una formación sólida y competitiva.

A mi Asesor de Tesis Mgt. Darcy Jurado Rivera, por su tiempo y dedicación, orientación, por su persistencia y su motivación que han sido fundamental en mi formación como investigadoras.

EL AUTOR



NOMBRE Y APELLIDOS DEL JURADO DE LA TESIS Y DEL ASESOR

Señores Docentes miembros del jurado:

- Dictaminante: Elias cachainca Mendoza
- Dictaminante: Jose Luis Gonzales Zarate

Asesor de Tesis

- Mgt. C.P.C Darcy Jurado Rivera

En cumplimiento del reglamento de grados y títulos de la Facultad Ciencias Económicas, Administrativas y Contables, presentamos a vuestra consideración la tesis titulada “FACTORES QUE LIMITAN LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA OFICINA REGIONAL SUR ORIENTE CUSCO DEL INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO - PERIODO 2016”

Tesista



INDICE

PRESENTACIÓN.....	II
AGRADECIMIENTO	III
DEDICATORIA	IV
NOMBRE Y APELLIDOS DEL JURADO DE LA TESIS.....	V
INDICE	VI
INDICE DE GRAFICOS	IX
ABSTRACT.....	XI
LISTADO DE ABREVIATURAS	XII
CAPÍTULO I: INTRODUCCIÓN	13
1.1. Planteamiento del Problema.....	13
1.2. Formulación del Problema	14
1.2.1. Problema General.....	14
1.2.2. Problemas Específicos	14
1.3. Objetivos de Investigación.....	14
1.3.1. Objetivo General	14
1.3.2. Objetivos Específicos.....	15
1.4. Justificación de la Investigación	15
1.4.1. Relevancia social.....	15
1.4.2. Implicancias prácticas	15
1.4.3. Valor teórico	16
1.4.4. Utilidad metodológica.....	16
1.4.5 Viabilidad o factibilidad.-	16
1.5.1. Delimitación temporal.....	17
1.5.2. Delimitación espacial	17
1.5.3 Delimitación Conceptual.....	17
CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO.....	18
2.1. Antecedentes de la Investigación.....	18
2.1.1. Antecedentes Internacionales.....	18
2.1.2. Antecedentes Nacionales	18
2.1.3. Antecedentes Locales.....	21



2.2.	Bases Legales	21
2.2.1.	Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto (Ley N° 28411).....	21
2.3.	Bases Teóricas	26
2.3.1.	Ejecución Presupuestaria	26
2.3.2	Presupuesto publico	27
2.3.3	Objetivos del presupuesto.	28
2.3.4	Clasificación del presupuesto.....	28
2.4.	Marco Conceptual	30
2.4.1.	Crédito Presupuestario	30
2.4.2	Ejecución.....	30
2.4.3	Gastos Públicos.	30
2.4.4	Presupuesto.	31
2.4.5	Programa Presupuestal.	31
2.5.	Formulación de Hipótesis	32
2.5.1.	Hipótesis General	32
2.5.2.	Hipótesis Específicas	32
2.6.	Variable de Estudio.....	32
a.	Variable.....	32
b.	Conceptualización de la variable	32
c.	Operacionalización de Variables	33
CAPÍTULO III: MÉTODO DE INVESTIGACION.....		34
3.1.	Tipo de la Investigación.....	34
3.2.	Enfoque de la Investigación.....	34
3.3.	Diseño de la investigación	34
3.4.	Alcance de la investigación.....	35
3.5.	Población y Muestra de la Investigación	35
3.5.1.	Población.....	35
3.5.2.	Muestra.....	35
3.6.	Técnicas e Instrumentos de recolección de datos	36
3.6.1.	Técnica	36
3.6.2.	Instrumento	36
3.7.	Procesamiento de datos.....	36



CAPÍTULO IV: RESULTADOS DE LA INVESTIGACION	37
Plan operativo institucional.....	38
Ingresos	41
Gastos.....	43
CAPÍTULO V: DISCUSIÓN	49
5.1. Descripción de los hallazgos más relevante y significativo	49
5.2. Limitación de estudio.....	49
5.3. Comparación critica con la literatura existente	49
5.4. Implicancias del estudio.....	51
CONCLUSIONES	54
RECOMENDACIONES	55
BIBLIOGRAFIA	56
ANEXOS	58
MATRIZ DE CONSISTENCIA.....	59
MATRIZ DEL INSTRUMENTO PARA LA RECOLECCIÓN DE DATOS	60



INDICE DE GRAFICOS

Grafico 1.- Conocimiento de las normas sobre la formulación del plan operativo institucional puestas por el personal de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016	38
Grafico 2.- Las normas sobre la formulación del plan operativo institucional han sido implementadas mediante Directivas y/o procedimientos internos en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016	39
Grafico 3.- La ejecución del presupuesto de ejecuta en base al plan operativo institucional en cumplimiento de las leyes, directivas y lineamientos vigentes que rigen en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016	40
Grafico 4.- Se pone en conocimiento del presupuesto que ingresa de acuerdo a las metas planteadas en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016	41
Grafico 5.- Se han establecido procedimientos de evaluación periódica para la ejecución del presupuesto de gastos y avance de metas físicas en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016.....	42
Grafico 6.- Se han establecido procedimientos de comparación entre el resultado presupuestarios de ingresos y gastos en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016	43
Grafico 7.- La información del Proceso Presupuestario de Gastos registrada en el SIAF - Software "Proceso Presupuestario", es remitido a la D.N.P.P en los plazos establecidos por la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016	44
Grafico 8.- El presupuesto de gastos asignado a cada área de gestión es controlado por el funcionario y/o Jefe responsable en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016	45
Grafico 9.- Se realizan acciones de ajustes para corregir algunas dificultades que se generan entre lo planificado y lo ejecutado en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016.....	46
Grafico 10.- Se verifica que la ejecución de Gastos guarde relación con los con lo programado en el Plan Operativo Institucional de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016.....	47
Grafico 11.- Antes de iniciar las actividades de ejecución presupuesta!, el personal efectúan acciones de planeamiento para cumplir objetivos en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016.....	48



RESUMEN

El presente trabajo de investigación: “FACTORES QUE LIMITAN LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA OFICINA REGIONAL SUR ORIENTE CUSCO DEL INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO - PERIODO 2016”, tiene por finalidad analizar el presupuesto que constituye una herramienta fundamental para la administración armónica y eficiente de gastos e ingresos de las unidades orgánicas que se encuentran en los diversos niveles de gobierno, tal como es el caso de la programación de gasto, de las modificaciones presupuestarias, de las nuevas metas, de las responsabilidades específicas de las oficinas de presupuesto.

Los objetivos de la presente investigación es las de es determinar los factores que limitan la ejecución presupuestaria de la oficina regional sur oriente cusco del instituto nacional penitenciario en el periodo 2016? es por ello este trabajo de investigación busca estudiar los factores que limitan la ejecución de presupuesto y los procedimientos para cada gasto público.

El diseño metodológico de la investigación realizada es básica de enfoque cuantitativo de diseño no experimental descriptivo (Sampieri, Metodologia de la Investigacion, 2014).

En el marco teórico se puede apreciar los antecedentes nacionales que aportara en la presente investigación de tesis

De los Resultados contiene: Tablas y gráficos con las respectivas interpretaciones. El capítulo V Discusión: Análisis, hallazgos, comparación de la literatura utilizada



ABSTRACT

The present research work: "FACTORS THAT LIMIT THE BUDGETARY EXECUTION OF THE SOUTH EAST CUSCO REGIONAL OFFICE OF THE PENITENTIARY NATIONAL INSTITUTE - PERIOD 2016", aims to analyze the budget that constitutes a fundamental tool for the harmonious and efficient administration of expenses and income of the organic units that are found in the different levels of government, such as the spending schedule, the budget modifications, the new goals, and the specific responsibilities of the budget offices.

The objectives of the present investigation are to determine the factors that limit the budget execution of the regional office in the south east of Cusco of the national penitentiary institute in the 2016 period? that is why this research work seeks to study the factors that limit the execution of the budget and the procedures for each public expenditure.

The methodological design of the research carried out is basic to a quantitative approach of non-experimental descriptive design (Sampieri, Research Methodology, 2014).

In the theoretical framework you can see the national background that contributed in this thesis research

Of the Results it contains: Tables and graphs with the respective interpretations.
Chapter V Discussion: Analysis, findings, comparison of the literature used



LISTADO DE ABREVIATURAS

INPE .- Instituto Nacional Penitenciario

MEF.- Ministerio de Economía y Finanzas

POI.- Plan Operativo Institucional

ORSO.- Oficina Regional Sur Oriente Cusco

PIM.- Presupuesto Institucional Modificado

PIA.- Presupuesto Institucional de Apertura

PE. Programa Estratégico

PPR.- Presupuesto Por Resultados

SIAF.- Sistema Integrado de Administración Financiera

DNPP.- Dirección Nacional de Presupuesto Público del Ministerio de

SIGA.- Sistema de Información de Gestión Administrativa

PP.- Presupuesto Público.

PE.- Planificación Estratégica

CAPÍTULO I: INTRODUCCIÓN

1.1. Planteamiento del Problema.

El Proceso Presupuestario de los Gobiernos Locales se caracteriza por la consolidación y fortalecimiento de los conceptos técnicos y procesos operativos implementados a partir de la aplicación del Presupuesto Funcional en el Sector Público de acuerdo a lo que dispone la Ley N° 28411, Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto y directivas emitidas por la Dirección General del Presupuesto Público del Ministerio de Economía y Finanzas.

Las exigencias del Contexto legal y normativo actual requieren de una aplicación progresiva a los Procesos Presupuestarios de los Gobiernos Locales, asimismo requiere de una programación estratégica por resultados, afinándose los procedimientos y poniendo especial énfasis en las responsabilidades funcionales de los diferentes dependencias, respecto a los trabajos de programación, formulación, ejecución y evaluación presupuesta.

Se considera que el Presupuesto asignado a los gobiernos locales, se centra en el destino de los recursos que han de percibir las Instituciones y no en los beneficios al ciudadano que la inversión genera, El Congreso y el Ejecutivo, debaten mayor o menor presupuesto en función a las entidades, desatendiendo las verdaderas necesidades de la población rural.

1.2. Formulación del Problema

1.2.1. Problema General

¿Cuáles son los Factores que Limitan la Ejecución Presupuestaria de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el Periodo 2016?

1.2.2. Problemas Específicos

1. ¿Qué resultados presentan la Ejecución Presupuestaria en el Plan Operativo Institucional de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el Periodo 2016?
2. ¿Qué resultados presentan la Ejecución Presupuestaria en los Ingresos y Gastos de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el Periodo 2016?

1.3. Objetivos de Investigación

1.3.1. Objetivo General

Determinar los Factores que Limitan la Ejecución Presupuestaria de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el Periodo 2016.

1.3.2. Objetivos Específicos

1. Determinar la Ejecución Presupuestaria en el Plan Operativo Institucional de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el Periodo 2016.
2. Determinar la Ejecución Presupuestaria en los Ingresos y Gastos de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el Periodo 2016.

1.4. Justificación de la Investigación

1.4.1. Relevancia social

Este trabajo de investigación tiene relevancia social, Siendo la persona humana el fin supremo de toda sociedad, la investigación buscó identificar si la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, determinar los factores que limitan la ejecución presupuestaria, para que ésta sea una entidad Pública, eficiente y eficaz.

1.4.2. Implicancias prácticas

El trabajo de investigación tiene implicancias prácticas por el hecho de que ayudará a los interesados que amplíen su estudio y permitirá estimar que el control funciona por medio del examen y valoración de la

ejecución presupuestaria de la entidad y es facilitadora de la gestión.

1.4.3. Valor teórico

El trabajo de investigación tiene valor teórico, porque mediante la aplicación de la teoría y los conceptos básicos de ejecución presupuestaria, encontrar explicaciones a situaciones internas y del entorno que afecten o beneficien la ejecución presupuestaria de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016.

1.4.4. Utilidad metodológica

El trabajo de investigación tiene utilidad metodológica porque se partió de la problemática existente, llegando al entendimiento que es inadecuada la aplicación de principios, normas, procedimientos, técnicas y prácticas de ejecución presupuestaria; y en la evaluación de la solución a dicha problemática nos basamos en los resultados obtenidos en el marco teórico; así como en las entrevistas y encuestas que se aplicaron a la muestra establecida.

1.4.5 Viabilidad o factibilidad.-

El tema a desarrollar es viable, ya que existe de parte de la institución el compromiso de acceder a toda la información inherente al trabajo de Investigación para poder analizar los factores que limitan la ejecución presupuestaria de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el periodo 2016.

1.5. Delimitación del Investigación.

1.5.1. Delimitación temporal.

La delimitación temporal del trabajo de investigación, comprende el periodo 2016.

1.5.2. Delimitación espacial

Este trabajo de investigación se desarrollara en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario - Provincia del Cusco, Departamento del Cusco.

1.5.3 Delimitación Conceptual.

En esta Investigación se abordará los siguientes conceptos:

1.5.3.1 Ejecución Presupuestaria:

Etapa del proceso presupuestario en la que se perciben los ingresos y se atienden las obligaciones de gasto de conformidad con los créditos presupuestarios autorizados en los presupuestos.



CAPÍTULO II: MARCO TEÓRICO

2.1. Antecedentes de la Investigación

2.1.1. Antecedentes Internacionales

No se encontraron Antecedentes Internacionales

2.1.2. Antecedentes Nacionales

Antecedente 1

“La Ejecución Presupuestal y su incidencia en el logro de metas y objetivos de la Municipalidad Distrital de Taraco, Periodos 2014 – 2015”, (bach. Edwin Bernardo Quispe Callata), Puno - Perú, 2016.

Este trabajo de investigación tuvo como objetivo general: Evaluar el nivel de cumplimiento de los planes de ejecución presupuestal y su incidencia en el logro de las metas y objetivos en la Municipalidad Distrital de Taraco en los periodos 2014 – 2015.

Objetivo específico es:

- Analizar la programación presupuestaria y la incidencia en la ejecución de ingresos y gastos de la Municipalidad Distrital de Taraco.
- Proponer las alternativas de solución para una óptima ejecución del presupuesto y el logro de las metas y objetivos de la Municipalidad Distrital de Taraco.

En la conclusión el autor determina que el Presupuesto del Estado viene



a considerarse como una herramienta indispensable de la Administración Pública, el cual viene a ser la estimación de los ingresos y la previsión de los gastos, por tal razón se debe realizar continuos programas de capacitación para elevar el nivel técnico administrativo de los trabajadores municipales en las distintas oficinas, sobre todo en la Oficina de Planificación y Presupuesto, para un desempeño adecuado del personal.

Antecedente 2

Incidencia del Control Interno en la Ejecución Presupuestaria de Gastos en la Municipalidad Distrital de Asillo, periodos 2014 - 2015.

Este trabajo de investigación tuvo como objetivo general: Evaluar la incidencia del control interno en la ejecución presupuestaria de gastos en la Municipalidad Distrital de Asillo, periodos 2014 - 2015. Donde Se llegó a la conclusión, mediante los cuadros N° 01 al 07 y los gráficos N° 01 al 07 refleja la situación de la gestión municipal, la deficiente aplicación del proceso de implementación del control interno puesto que 80% no tiene conocimiento sobre la aplicación debido a que los servidores y funcionarios no cumplen con el perfil que exige el cargo, no cumplen con la normatividad y con la experiencia en la Administración Pública, y solo el 20% nuestra conocimiento lo que indica que si implementan el proceso de control interno, esto implica que se encuentra en proceso de inicio de implementación, lo que determina que la gestión municipal del distrito de Asillo la aplicación de



control interno sea satisfactorio.

Antecedente 3:

INFLUENCIA DE LA GESTIÓN DEL PRESUPUESTO POR RESULTADOS EN LA CALIDAD DEL GASTO EN LAS MUNICIPALIDADES DEL PERÚ (2006-2010) “CASO: LIMA, JUNÍN y ANCASH” (MAG. MARLON IVAN PRIETO HORMAZA), Perú, 2012. La tesis tuvo como objetivo general es:

Demostrar cómo influye la gestión del Presupuesto por Resultados en la calidad del gasto, en las municipalidades de Lima, Junín y Ancash.

1. La aplicación del Presupuesto por resultados en las municipalidades del Perú mejora la calidad del gasto público ya que ellos son destinados a favorecer los niveles de vida de la población.
2. La manera como mejorar la calidad de vida de la población es mediante la asignación de recursos presupuestales en los programas estratégicos tales como: Mejorar la desnutrición crónica infantil, Mejorar la calidad de la educación básica. Mejorar la dación de servicios a la población. Ya que los programas estratégicos constituyen el instrumento del presupuesto por resultados.
3. Los actuales indicadores de evaluación presupuestal no consideran los beneficios sociales que se debe brindar a la población, e incluso son desconocidos por quienes elaboran dicha evaluación. Los indicadores miden solamente el monto del gasto, pero no la calidad del mismo.

2.1.3. Antecedentes Locales.

No se encontraron Antecedentes Locales sobre los procesos de ejecución de gasto.

2.2. Bases Legales

2.2.1. Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto (Ley N° 28411)

Artículo I.- Equilibrio presupuestario

El Presupuesto del Sector Público está constituido por los créditos presupuestarios que representan el equilibrio entre la previsible evolución de los ingresos y los recursos a asignar de conformidad con las políticas públicas de gasto, estando prohibido incluir autorizaciones de gasto sin el financiamiento correspondiente.

Artículo X.- Eficiencia en la ejecución de los fondos públicos

Las políticas de gasto público vinculadas a los fines del Estado deben establecerse teniendo en cuenta la situación económica-financiera y el cumplimiento de los objetivos de estabilidad macro fiscal, siendo ejecutadas mediante una gestión de los fondos públicos, orientada a resultados con eficiencia, eficacia, economía y calidad.

Artículo XII.- Transparencia presupuestal

El proceso de asignación y ejecución de los fondos públicos sigue los criterios de transparencia en la gestión presupuestal, brindando o difundiendo la información pertinente, conforme la normatividad vigente.

Artículo XIII.- Exclusividad presupuestal

La ley de Presupuesto del Sector Público contiene exclusivamente disposiciones de orden presupuestal.

ARTÍCULO XIV: Principio de Programación Multianual

El proceso presupuestario debe orientarse por los Objetivos del Plan Estratégico de Desarrollo Nacional y apoyarse en los resultados de ejercicios anteriores y tomar en cuenta las perspectivas de los ejercicios futuros.

Artículo XV.- Principios complementarios

Constituyen principios complementarios que enmarcan la gestión presupuestaria del Estado el de legalidad y el de presunción de veracidad, de conformidad con la Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público - Ley N° 28112.

Artículo 8.- El Presupuesto

8.1 El Presupuesto constituye el instrumento de gestión del Estado que permite a las entidades lograr sus objetivos y metas contenidas en su Plan Operativo Institucional (POI). Asimismo, es la expresión cuantificada, conjunta y sistemática de los gastos a atender durante el año fiscal, por cada una de las Entidades que forman parte del Sector Público y refleja los ingresos que financian dichos gastos.

8.2 Por el ámbito de aprobación de los Presupuestos, éstos están conformados por la Ley de Presupuesto del Sector Público, los presupuestos de los Gobiernos Regionales, los Presupuestos de los Gobiernos Locales y el Presupuesto del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado - FONAFE y sus empresas, así como los presupuestos de las entidades señaladas en el punto 2 del artículo 2 de la Ley General.

Artículo 9.- Contenido

El Presupuesto comprende:

- a) Los gastos que, como máximo, pueden contraer las Entidades durante el año fiscal, en función a los créditos presupuestarios aprobados y los ingresos que financian dichas obligaciones.
- b) Los objetivos y metas a alcanzar en el año fiscal por cada una de las



Entidades con los créditos presupuestarios que el respectivo presupuesto les aprueba.

Artículo 11.- Estructura de los Fondos Públicos

Los fondos públicos se estructuran siguiendo las Clasificaciones Económica y por Fuente de Financiamiento que son aprobadas, según su naturaleza, mediante Resolución Directoral de la Dirección Nacional del Presupuesto Público:

1. **Clasificación Económica.-** Agrupa los fondos públicos dividiéndolos en:

- **Ingresos Corrientes.-** Agrupa los recursos provenientes de tributos, venta de bienes, prestación de servicios, rentas de la propiedad, multas, sanciones y otros Ingresos Corrientes.
- **Ingresos de Capital.-** Agrupa los recursos provenientes de venta de activos (inmuebles, terrenos, maquinarias, etc.), las amortizaciones por los préstamos concedidos (reembolsos), la venta de acciones del Estado en Empresas y otros Ingresos de Capital.
- **Transferencias.-** Agrupan los recursos sin contraprestación y no reembolsables provenientes de Entidades, de personas naturales o jurídicas domiciliadas o no domiciliadas en el país,

así como de otros gobiernos. **Financiamiento.-** Agrupa los recursos provenientes de operaciones oficiales de crédito interno y externo, así como los saldos de balance de años fiscales anteriores.

2. **Clasificación por Fuentes de Financiamiento.-** Agrupa los fondos públicos que financian el Presupuesto del Sector Público de acuerdo al origen de los recursos que lo conforman. Las Fuentes de Financiamiento se establecen en la Ley de Equilibrio Financiero del Presupuesto del Sector Público

Artículo 14.- Fases del proceso presupuestario

14.1 El proceso presupuestario comprende las fases de Programación, Formulación, Aprobación, Ejecución y Evaluación del Presupuesto, de conformidad con la Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público - Ley N° 28112. Dichas fases se encuentran reguladas genéricamente por el presente Título y complementariamente por las Leyes de Presupuesto del Sector Público y las Directivas que emita la Dirección Nacional del Presupuesto Público.

14.2 El proceso presupuestario se sujeta al criterio de estabilidad, concordante con las reglas y metas fiscales establecidas en el Marco Macroeconómico Multianual a que se refiere la Ley de Responsabilidad y Transparencia Fiscal - Ley N° 27245, modificada por la Ley N° 27958.

La estabilidad a que se refiere el párrafo precedente se entiende como una situación de sostenibilidad de las finanzas públicas, considerada en términos de capacidad de financiación en concordancia con el principio general contenido en la citada Ley y conforme a las reglas fijadas en la Ley de Equilibrio Financiero del Sector Público.

2.3. Bases Teóricas

2.3.1. Ejecución Presupuestaria

“Proceso de ejecución presupuestaria es la etapa del proceso presupuestario en la que se perciben los ingresos y se atienden las obligaciones de gasto de conformidad con los créditos presupuestarios autorizados en los presupuestos (**Marco Antonio Cosme-López-
://marcoacosmel.blogspot.pe/2013/01/proceso-de-ejecucion-
presupuestaria-2013.html**)

"Es el conjunto coordinado de previsiones que permiten conocer con anticipación algunos resultados considerados básicos por el jefe de la empresa" (p. 8). Al hablar de previsiones se hace referencia a la serie de decisiones que en forma anticipada debe tomar el "jefe de la empresa" para alcanzar los resultados propuestos. **Según George Burbano, (1995) (p. 8)**

Es una representación en términos contables de las actividades a realizar por una organización; para alcanzar determinadas metas, y que sirve como instrumento de planificación, de coordinación y de control de



funciones" **Según Gómez Rondón (1994): (p. 1-1).**

2.3.2 Presupuesto publico

“El presupuesto constituye una herramienta que le permite a la entidad pública cumplir con la producción de bienes y servicios para la satisfacción de las necesidades de la población de conformidad con el rol asignado al Estado en la economía” **(Paredes G. Fabricio, 2006, p 37).**

Artículo 8.- El Presupuesto

8.1 El Presupuesto constituye el instrumento de gestión del Estado que permite a las entidades lograr sus objetivos y metas contenidas en su Plan Operativo Institucional (POI). Asimismo, es la expresión cuantificada, conjunta y sistemática de los gastos a atender durante el año fiscal, por cada una de las Entidades que forman parte del Sector Público y refleja los ingresos que financian dichos gastos.

8.2 Por el ámbito de aprobación de los Presupuestos, éstos están conformados por la Ley de Presupuesto del Sector Público, los Presupuestos de los Gobiernos Regionales, los Presupuestos de los Gobiernos Locales y el Presupuesto del Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado - FONAFE y sus empresas, así como los presupuestos de las entidades señaladas en el punto 2 del artículo 2 de la Ley General. **(Ley N° 28411)**

2.3.3 Objetivos del presupuesto.

Señala con antelación las metas a alcanzar por la empresa, a saber: Estado de pérdidas y ganancias y Balance General presupuestado. Coordina las actividades y propende a la colaboración de todos. Centraliza el control, mediante la delegación de autoridad y asignación de responsabilidades.

Permite verificar los resultados obtenidos sobre la marcha advirtiéndolo a tiempo las desviaciones del objetivo propuesto. Muestra los éxitos alcanzados y las posibles fallas con antelación. (Gómez, Francisco, 1994, p. 1-2).

2.3.4 Clasificación del presupuesto.

Los presupuestos pueden clasificarse desde varios puntos de vista. A continuación, se expone una clasificación de acuerdo con sus aspectos

Sobresalientes:

1. Según la flexibilidad: Rígidos, estáticos, fijos o asignados: Por lo general se elaboran para un solo nivel de actividad. Una vez alcanzado éste, no se permiten los ajustes requeridos por las variaciones que sucedan. Flexibles o variables. Se elaboran para diferentes niveles de actividad y pueden adaptarse a las circunstancias que surjan en cualquier momento.

2. Según el período que cubre: A corto plazo. Se planifican para cumplir



el ciclo de operaciones de un año. A largo plazo. Son presupuestos que cubren períodos mayores de un año. En este campo se ubican los planes de desarrollo del Estado y las grandes empresas.

3. Según el campo de aplicabilidad en la empresa. Presupuesto de operación. Incluyen el presupuesto de todas las actividades a realizar en el período siguiente, cuyo contenido a menudo se resume en un estado de pérdidas y ganancias proyectado. Entre éstos podrían incluirse: Presupuesto de ventas. Volumen de ventas expresado en términos monetarios que es factible lograr por una empresa, que integra información sobre cantidades y precios por clase, forma y marca de producto, y que 31 representa la palestra para la planificación de las compras, la producción, el. Financiamiento, los inventarios y la liquidez.

4. Según en el sector en el cual se utilicen:

a.- Presupuesto del sector público. Estos cuantifican los recursos que requieren la operación normal, la inversión y el servicio de la deuda pública de los organismos y las entidades oficiales.

b.- Presupuesto del sector privado. Los utilizan las empresas particulares como base de la planificación de las actividades empresariales.

(Burbano, Jorge, 1995, pp. 18-22).

2.4. Marco Conceptual

2.4.1. Crédito Presupuestario

Dotación de recursos consignada en los Presupuestos del Sector Público, con el objeto de que las entidades públicas puedan ejecutar gasto público. Es de carácter limitativo y constituye la autorización máxima de gasto que toda entidad pública puede ejecutar, conforme a las asignaciones individualizadas de gasto, que figuran en los presupuestos, para el cumplimiento de sus objetivos aprobados.

2.4.2 Ejecución.

Etapas del proceso presupuestario en la que se perciben los ingresos y se atienden las obligaciones de gasto de conformidad con los créditos presupuestarios autorizados en los presupuesto (<https://www.mef.gob.pe/es/glosario-sp-5902>)

2.4.3 Gastos Públicos.

Son el conjunto de erogaciones que por concepto de gastos corrientes, gastos de capital y servicio de deuda, realizan las Entidades con cargo a los créditos presupuestarios respectivos, para ser orientados a la atención de la prestación de los servicios públicos y acciones desarrolladas de conformidad con las funciones y objetivos institucionales. (<https://www.mef.gob.pe/en/presupuesto-publico-sp-18162>)

2.4.4 Presupuesto.

Es un instrumento de gestión del Estado para el logro de resultados a favor de la población, a través de la prestación de servicios y logro de metas de cobertura con equidad, eficacia y eficiencia por las Entidades Públicas. Establece los límites de gastos durante el año fiscal, por cada una de las Entidades del Sector Público y los ingresos que los financian, acorde con la disponibilidad de los Fondos Públicos, a fin de mantener el equilibrio fiscal.

2.4.5 Programa Presupuestal.

Unidad de programación de las acciones del Estado que se realizan en cumplimiento de las funciones encomendadas a favor de la sociedad. Se justifica por la necesidad de lograr un resultado para una población objetivo, en concordancia con los objetivos estratégicos de la política de Estado formulados por el Centro Nacional de Planeamiento Estratégico (CEPLAN), pudiendo involucrar a entidades de diferentes sectores y niveles de gobierno.

2.5. Formulación de Hipótesis

2.5.1. Hipótesis General

La ejecución presupuestaria de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el periodo 2016 es eficiente.

2.5.2. Hipótesis Específicas

1. La ejecución Presupuestaria en el plan Operativo Institucional se ejecuta significativamente en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el periodo 2016.
2. La ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos tiene importancia en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el periodo 2016.

2.6. Variable de Estudio

a. Variable

Ejecución Presupuestaria.

b. Conceptualización de la variable

Ejecución Presupuestaria.- Etapa del proceso presupuestario en la que se perciben los ingresos y se atienden las obligaciones de gasto de conformidad con los créditos presupuestarios autorizados en los presupuestos.

c. Operacionalización de Variables

VARIABLES	DEFINICIÓN TEÓRICA	DEFINICIÓN PRACTICA	DIMENSIÓN	INDICADORES
EJECUCION PRESUPUESTARIA	La ejecución presupuestaria consiste en un listado integro de la información sobre las operaciones, es una estructura organizada que ordena la información presupuestaria y financiera registrada por la administración gubernamental. La ejecución presupuestaria se realiza dentro del ejercicio fiscal que se inicia el 1 de enero y termina el 31 de diciembre.(MEF)	La Oficina de Presupuesto o la que haga sus veces en el pliego, es la responsable del monitoreo y evaluación del cumplimiento de los objetivos y metas de las intervenciones financiadas con cargo a los créditos presupuestarios autorizados en la Ley Anual de Presupuesto. Para tal fin, esta oficina desarrolla acciones orientadas a identificar si los recursos públicos.(MEF)	<ul style="list-style-type: none"> • Plan Operativo Institucional • Ingresos y Gastos 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Metas presupuestarias 2. Tareas y/o actividades <ol style="list-style-type: none"> 1. Presupuesto

CAPÍTULO III: MÉTODO DE INVESTIGACION

3.1. Tipo de la Investigación.

El tipo de investigación Básica a este trabajo de investigación es descriptivo porque no tiene propósitos aplicativos inmediatos, pues sólo busca ampliar y profundizar los conocimientos sobre la Ejecución de Presupuesto y la calidad de gasto de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el Periodo 2016

Según (SAMPIERI, METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION SEXTA EDICION, 2014).

3.2. Enfoque de la Investigación

El enfoque de la investigación en el presente estudio será enfoque cuantitativo, en razón que la investigación parte de un supuesto específico de la aplicación de las normas, para llegar a determinar la Ejecución de Presupuesto en la calidad de gasto de la oficina regional sur oriente cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el periodo 2016 Según (SAMPIERI, METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION, 2014)

3.3. Diseño de la investigación

El presente estudio tiene un diseño no experimental, puesto que no se manipularon la variable. (SAMPIERI, METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION, 2014)



3.4. Alcance de la investigación

El alcance de la investigación es descriptivo desde el punto de vista cognoscitivo su finalidad es describir las circunstancias que ocurre dentro de la Oficina Regional Sur Oriente cusco del INPE en la ejecución de presupuesto y la calidad de gasto y que estas estén de acuerdo a las normas legales.
(SAMPIERI, METODOLOGIA DE LA INVESTIGACION, 2014)

3.5. Población y Muestra de la Investigación

3.5.1. Población

La población de informantes está constituida por el personal administrativos de la Oficina Regional Sur Oriente cusco del Instituto Nacional Penitenciario periodo 2016.

3.5.2. Muestra

La muestra de estudio será la totalidad del personal administrativos de la Oficina Regional Sur Oriente cusco del Instituto Nacional Penitenciario periodo 2016

18 personal administrativo nombrado y 2 personales administrativo contratados

n = 20 personal administrativo

3.6. Técnicas e Instrumentos de recolección de datos

3.6.1. Técnica

Para la investigación se utilizará la técnica de la encuesta y la observación con el objetivo de extraer información sobre la ejecución de presupuesto y la calidad de gasto de la Oficina Regional Sur Oriente cusco del Instituto Nacional Penitenciario.

3.6.2. Instrumento

Para recoger la información se utilizará una ficha de observación para analizar la ejecución presupuestal y una encuesta aplicada al personal administrativo nombrado y contratado para saber si tienen conocimiento de las normas que se aplican en la ejecución de presupuesto de dicha entidad

3.7. Procesamiento de datos

Se procesará los datos que se recabará de la aplicación de instrumentos es decir de las encuestas aplicadas. Para procesar los datos se utilizó Excel y estadística descriptiva.

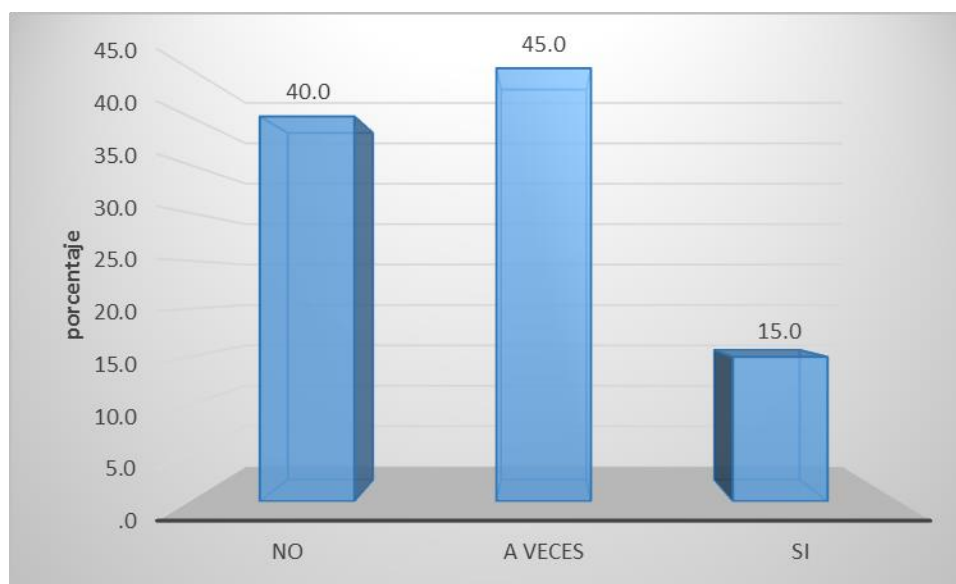


CAPÍTULO IV: RESULTADOS DE LA INVESTIGACION

Para determinar los factores que limitan la ejecución presupuestaria de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario periodo 2016 se analizó el presupuesto de ingreso y gasto que se ejecutó en base a lo programado en el plan operativo institucional; Así mismo se presenta los resultados de la encuesta aplicada al personal administrativo y jefes de áreas. Para determinar qué factores limitan la ejecución de presupuesto. En cual se trabajó en base a los indicadores de la operacionalizacion de variables.

Plan operativo institucional

Figura 1.- Conocimiento de las normas sobre la formulación del plan operativo institucional puestas por el personal de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016

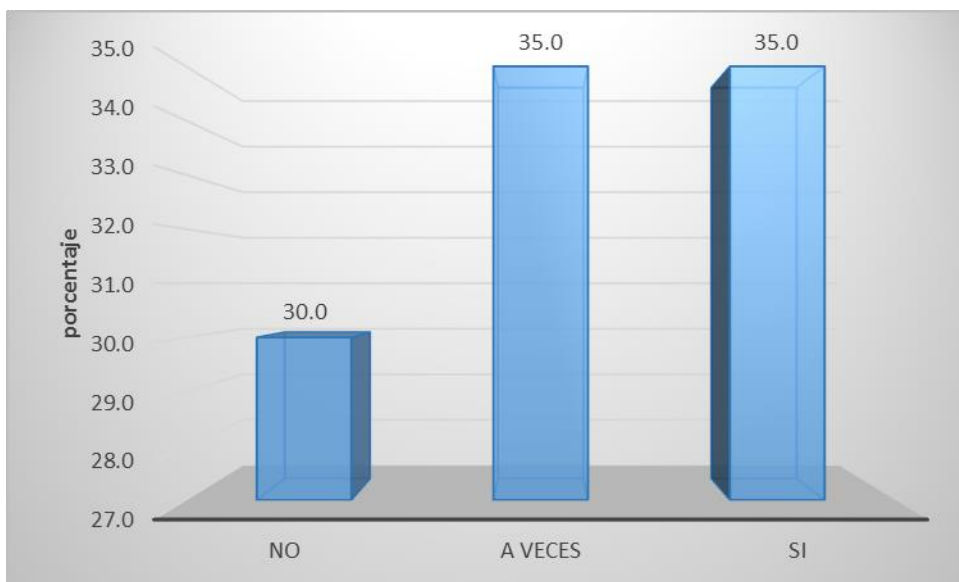


Fuente: Cuestionario aplicado

Interpretación y análisis

En la tabla 1 figura 1, se observa que el 45% del personal del INPE a veces tienen conocimiento de las normas sobre la formulación del plan operativo institucional puestas por el personal de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016, el 40% refiere no conocer las normas y solo el 15% conoce las normas.

Figura 2.- Conocimiento de las normas sobre la formulación del plan operativo institucional han sido implementadas mediante Directivas y/o procedimientos internos en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016

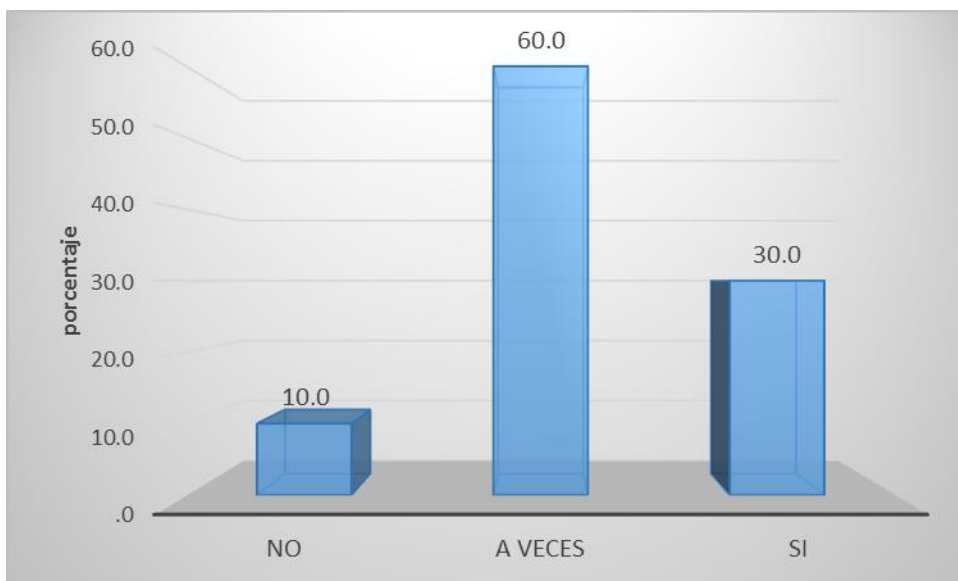


Fuente: Cuestionario aplicado

Interpretación y análisis

En la tabla 2 figura 2, se observa que el 35% del personal del INPE a veces tienen conocimiento de las normas sobre la formulación del plan operativo institucional han sido implementadas mediante Directivas y/o procedimientos internos, puestas por el personal de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016, el 30% refiere no conocer dichas directivas, normas y el 35% conoce las normas.

Figura 3.- La ejecución del presupuesto de ejecuta en base al plan operativo institucional en cumplimiento de las leyes, directivas y lineamientos vigentes que rigen en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016



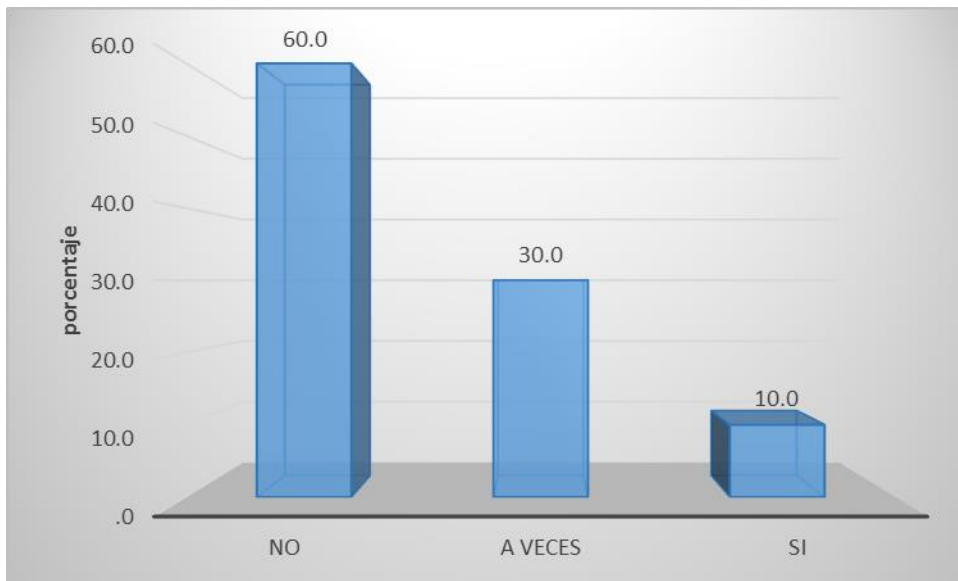
Fuente: Cuestionario aplicado

Interpretación y análisis

En la tabla 3 figura 3, se observa que el 60% del personal del INPE a veces tienen conocimiento de que la ejecución de presupuesto se basa en el plan operativo institucional ya que las normas que regulan de las normas la ejecución de presupuesto no han sido concientizadas al personal de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016, el 10% refiere no conocer dichas directivas, normas y el 30% conoce las normas.

Ingresos

Figura 4.- Se pone en conocimiento del presupuesto que ingresa de acuerdo a las metas planteadas en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016

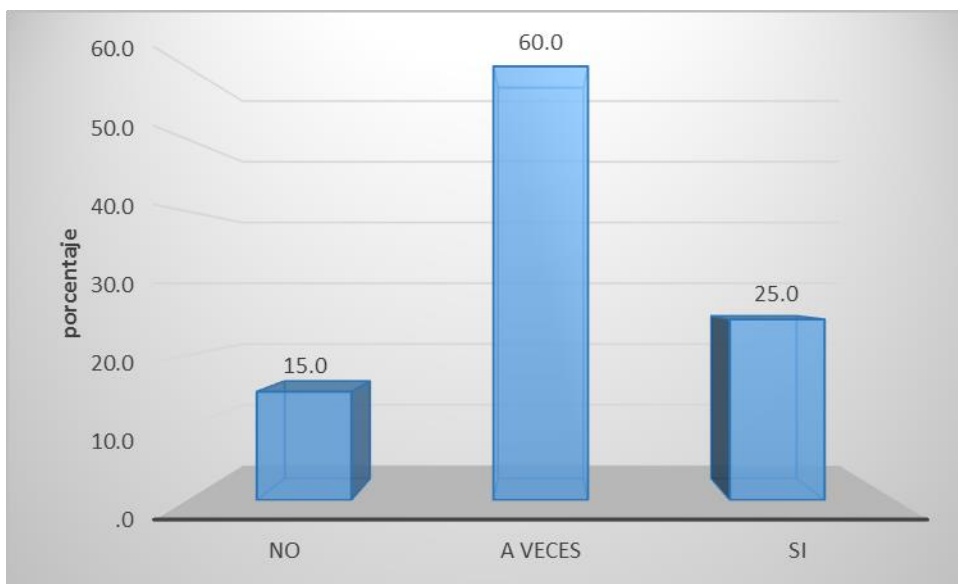


Fuente: Cuestionario aplicado

Interpretación y análisis

En la tabla 4 figura 4, se observa que el 60% del personal del INPE no tiene conocimiento del presupuesto que ingresa a la oficina regional sur oriente cusco de instituto nacional penitenciario periodo 2016 ya que el área de planificación y presupuesto quien es el encargado de difundir y poner en conocimiento de todo el personal no ha cumplido con informar, mientras que el 30% refiere que a veces cumplen con informar, y el 10 % conoce del presupuesto que se asigna al INPE

Figura 5.- Se han establecido procedimientos de evaluación periódica para la ejecución del presupuesto de gastos y avance de metas físicas en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016



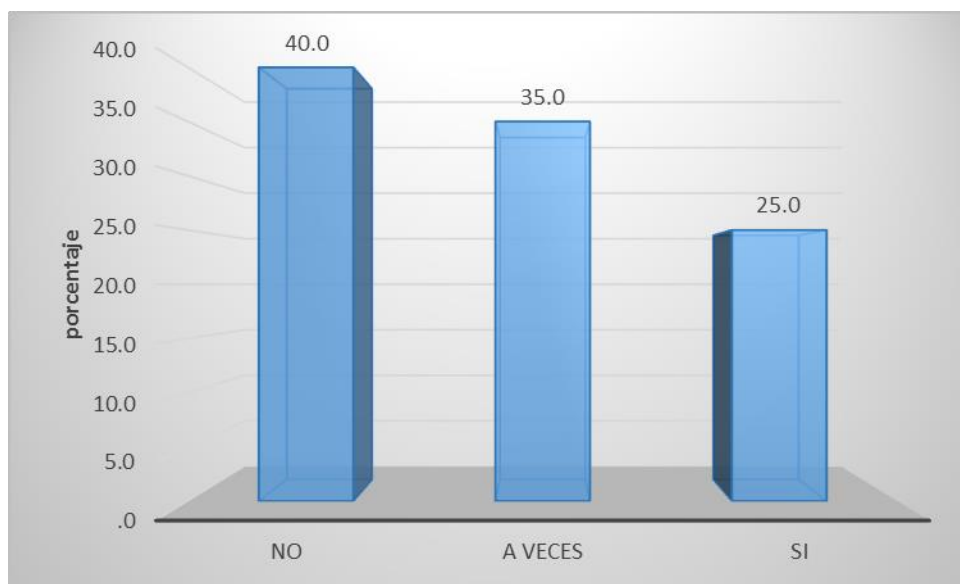
Fuente: Cuestionario aplicado

Interpretación y análisis

En la tabla 5 figura 5, se observa que el 60% del personal del INPE a veces tiene conocimiento que se han establecido procedimientos de evaluación periódica para la ejecución del presupuesto de gastos y avance de metas físicas. Debido a que no socializa las normas de evaluación, reprogramación y formulación del plan operativo institucional en base a las metas asignadas a la oficina regional sur oriente cusco de instituto nacional penitenciario periodo 2016, mientras que el 25% refiere que conoce dichos documentos normativos de evaluación presupuestal, y el 15 % desconoce.

Se han establecido procedimientos de comparación entre el resultado presupuestarios de ingresos y gastos en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016

Figura 6.- Se han establecido procedimientos de comparación entre el resultado presupuestarios de ingresos y gastos en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016

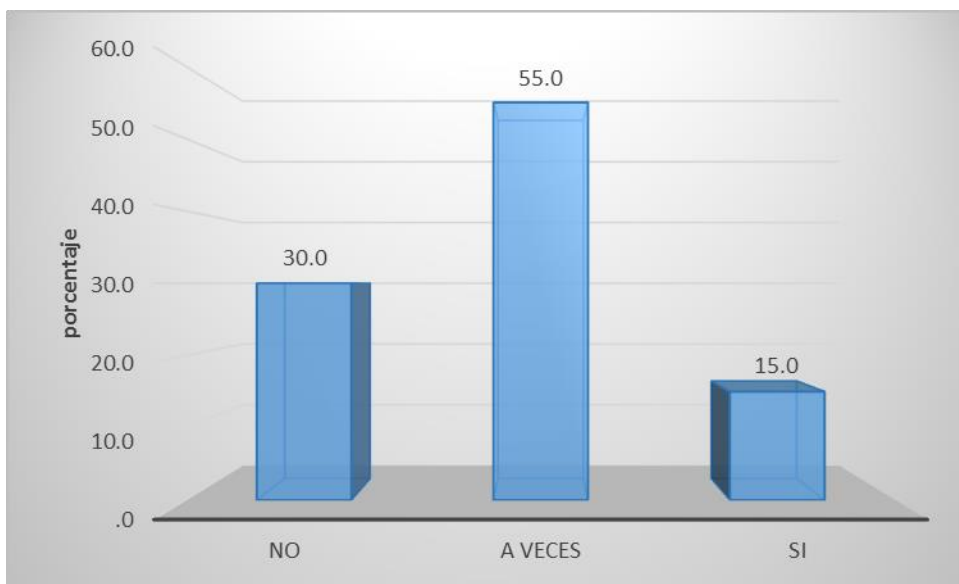


Interpretación y análisis

En la tabla 6 figura 6, se observa que el 40% del personal del INPE no tiene conocimiento de los procedimientos de comparación entre el resultado presupuestarios de ingresos y gastos de la oficina regional sur oriente cusco de instituto nacional penitenciario periodo 2016, mientras que el 25% refiere que a veces proceden con la comparación de ingresos y gasto, y el 25 % tiene conocimiento.

Gastos

Figura 7.- La información del Proceso Presupuestario de Gastos registrada en el SIAF - Software "Proceso Presupuestario", es remitido a la D.N.P.P en los plazos establecidos por la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016



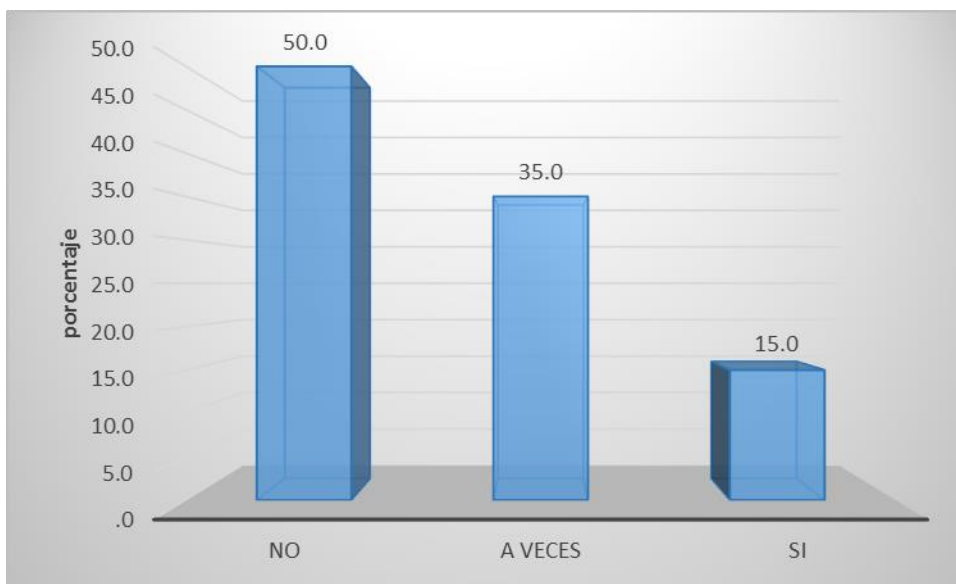
Fuente: Cuestionario aplicado

Interpretación y análisis

En la tabla 7 figura 7, se observa que el 55% del personal del INPE a veces se remite la información del Proceso Presupuestario de Gastos registrada en el SIAF - Software "Proceso Presupuestario", en los plazos establecidos por la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016. Debido a que el jefe de las oficinas no remite a tiempo la información de la ejecución de sus metas asignadas, mientras que el 30% refiere que no se remite la ejecución de presupuesto en los plazos establecidos, y el 25 % refiere que si se remite la ejecución de gasto en los plazos establecidos

El presupuesto de gastos asignado a cada área de gestión es controlado por el funcionario y/o Jefe responsable en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016.

Figura 8.- El presupuesto de gastos asignado a cada área de gestión es controlado por el funcionario y/o Jefe responsable en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016

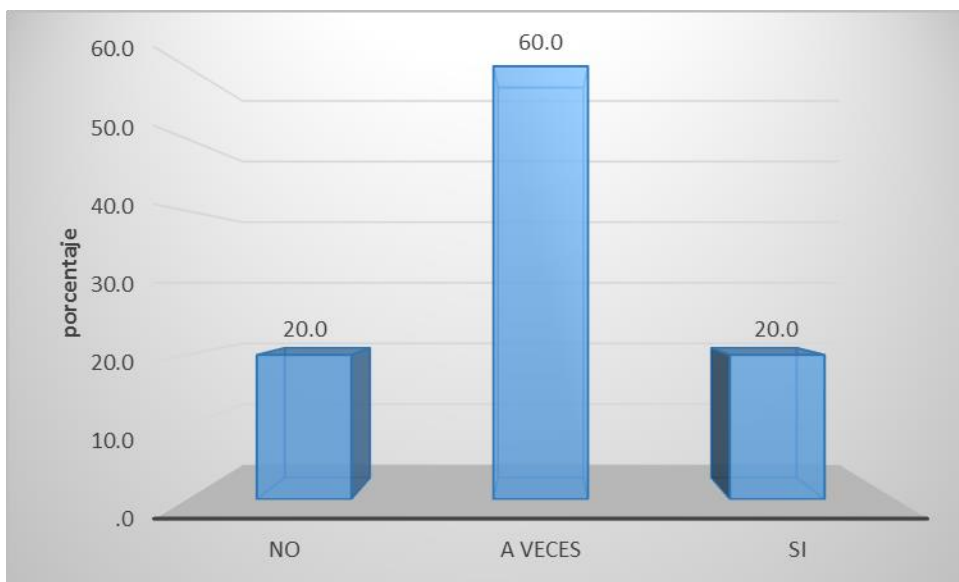


Fuente: Cuestionario aplicado

Interpretación y análisis

En la tabla 8 figura 8, se observa que el 50% del personal del INPE refiere que El presupuesto de gastos asignado a cada área de gestión no es controlado por el funcionario de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016, mientras que el 35% dice que a veces controla la ejecución de presupuesto de las diferentes oficinas, y el 15 % refiere que el director si controla y verifica la ejecución del presupuesto.

Figura 9.- Se realizan acciones de ajustes para corregir algunas dificultades que se generan entre lo planificado y lo ejecutado en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016

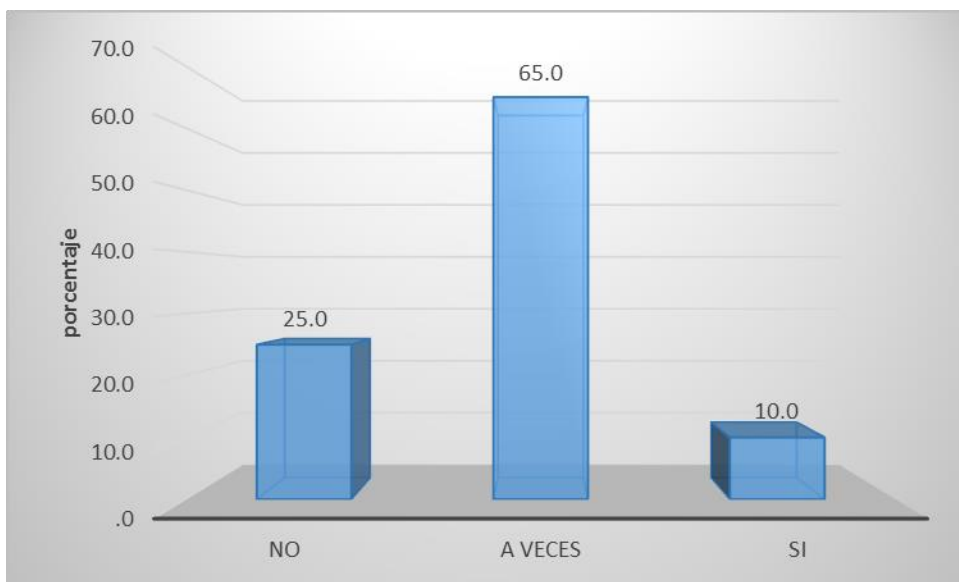


Fuente: Cuestionario aplicado

Interpretación y análisis

En la tabla 9 figura 9, se observa que el 60% del personal del INPE a veces Se realizan acciones de ajustes para corregir algunas dificultades que se generan entre lo planificado y lo ejecutado en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016. , mientras que el 20% desconoce de dichas acciones y el 20 % refiere que si tiene conocimiento.

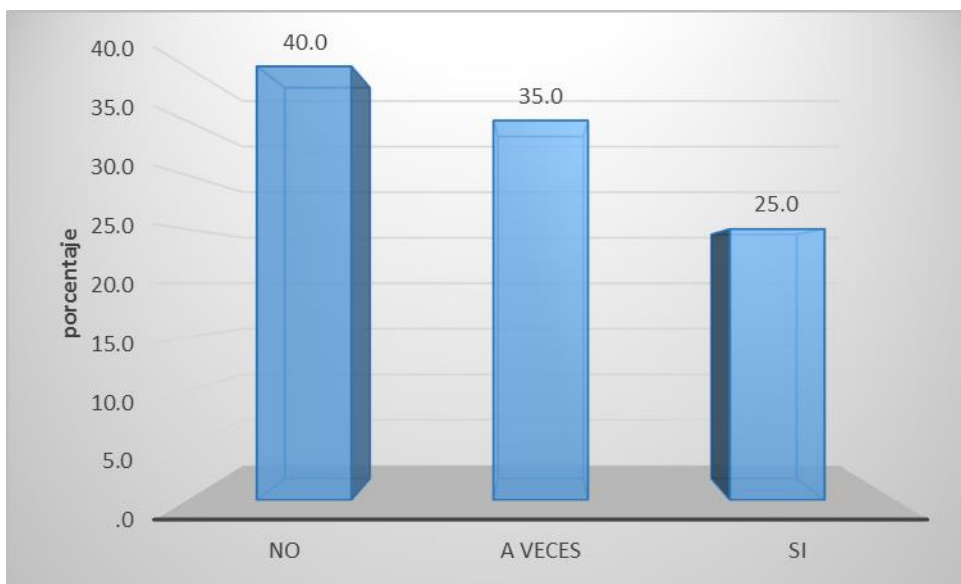
Figura 10.- Se verifica que la ejecución de Gastos guarde relación con los con lo programado en el Plan Operativo Institucional de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016



Interpretación y análisis

En la tabla 10 figura 10, se observa que el 65% del personal del INPE que a veces Se verifica que la ejecución de Gastos guarde relación con los con lo programado en el Plan Operativo Institucional de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016?, mientras que el 25% desconoce de dichas acciones y el 10 % refiere que si tiene conocimiento.

Figura 11.- Antes de iniciar las actividades de ejecución presupuesta!, el personal efectúan acciones de planeamiento para cumplir objetivos en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016



Interpretación y análisis

En la tabla 11 figura 11, se observa que el 40% del personal del INPE que a veces se efectúan acciones de planeamiento para cumplir objetivos en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016, mientras que el 40% desconoce de dichas acciones y el 25 % refiere que si tiene conocimiento.

CAPÍTULO V: DISCUSIÓN

5.1. Descripción de los hallazgos más relevante y significativo

- Las Oficinas de la Región Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario desconocen de las Directivas que regulan la ejecución presupuestal de la entidad mencionada.
- El Director de la Región Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario, no verifica la ejecución del presupuesto de las diferentes oficinas de dicha entidad.

5.2. Limitación de estudio

El acceso a la fuente principal de este trabajo de investigación es los presupuesto de ingreso y gasto de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario periodo 2016, las cuales son información confidencial de la entidad.

5.3. Comparación crítica con la literatura existente

En la tesis sobre “La Ejecución Presupuestal y su incidencia en el logro de metas y objetivos de la Municipalidad Distrital de Taraco, Periodos 2014 – 2015”, (bach. Edwin Bernardo Quispe Callata), Puno - Perú, 2016. Llegaron a la conclusión: de que el presupuesto de ingreso de la Municipalidad Distrital de Taraco, en ninguno de los periodos en estudio muestra paridad entre la programación del presupuesto y el presupuesto ejecutado; siendo el presupuesto de ingresos programado para el periodo 2014 según el Presupuesto Institucional



Modificado (PIM) de S/. 6,353,245.00 Nuevos Soles y el presupuesto ejecutado de 6,249,014.00 nuevos Soles que representa el 98.36%. Y en el periodo 2015 se tuvo un presupuesto programado según el Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/. 7,489,078.00 Nuevos Soles y el presupuesto ejecutado de S/. 6,681,952.00 nuevos Soles que representa el 89.22% demostrando que en 2014 tiene cumplimiento de ingreso ejecutado optimo, y en el periodo 2015 un cumplimiento de ingreso ejecutado regular; por lo tanto la ejecución presupuestal se va de regular a optimo que consiste en el cumplimiento con las metas y objetivos institucionales. En comparación con esta investigación se encuentra una relación entre lo programado en el plan operativo institucional.

En la tesis sobre “Incidencia del Control Interno en la Ejecución Presupuestaria de Gastos en la Municipalidad Distrital de Asillo, periodos 2014 - 2015.” Llegaron a la conclusión Se concluye mediante el cuadro N° 15 y grafico N° 15, se muestra la ejecución de presupuesto gastos según grupo genérico de gasto, niveles de eficacia del periodo 2014, en el cual se puede observar que en el ejercicio presupuestal se programó un presupuesto de s/ 14,646,689.00 y se ejecutó S/. 9, 919,762.00, que representa el 63.05%; como se observa se obtuvo un nivel de eficacia de 0.68. El nivel de eficacia del periodo 2015, se programó un presupuesto de s/ 13,491,176.00, el cual solo tuvo una ejecución de gastos de S/ 11,183,351.00 que representa el 82.89%; como se observa se obtuvo un nivel de eficacia de 0.83, en lo que se puede ver la incapacidad de gasto el cual incide negativamente en la obtención de metas y objetivos de la institución, en comparación con la presente investigación no se cumplieron con el

cumplimiento de las meta programada en el Plan Operativo Institucional.

En la tesis “Influencia de la Gestión del Presupuesto por Resultados en la Calidad del Gasto en las Municipalidades del Perú (2006-2010) “caso: Lima, Junín y Ancash” (Mag. Marlon Ivan Prieto Hormaza), Perú, 2012, se llegó a la conclusión La aplicación del Presupuesto por resultados en las municipalidades del Perú mejora la calidad del gasto público ya que ellos son destinados a favorecer los niveles de vida de la población. Los actuales indicadores de evaluación presupuestal no consideran los beneficios sociales que se debe brindar a la población, e incluso son desconocidos por quienes elaboran dicha evaluación. Los indicadores miden solamente el monto del gasto, pero no la calidad del mismo. La toma de decisiones con respecto al gasto público no es muy eficiente, ya que generalmente el gasto se centra en los gastos de capital y no en gastos que mejoren las condiciones de vida de la población. En comparación con la tesis se realiza en evaluación semestral y anual de la ejecución del presupuesto

5.4. Implicancias del estudio

Se da conocer que las oficina de la región sur oriente cusco desconocen de la formulación del Plan Operativo Institucional, ya que no se les hace de conocimiento de las directivas que se emiten en cumplimiento a la formulación del presupuesto de acuerdo a las metas asignadas a la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario Periodo 2016.



GASTOS DE PRESUPUESTO								
PRESUPUESTO DE LA OFICINA REGIONAL SUR ORIENTE CUSCO DEL INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO								
OFICINAS DE LA REGION SUR ORIENTE CUSC	PIA	PIM	Certificación	Compromiso Anual	Ejecución			Avance %
					Atención de Compromiso Mensual	Devengado	Girado	
OFICINA DE SEGURIDAD PENITENCIARIO								
5004985: MANTENIMIENTO DE SEDES ADMINISTRATIVAS	15,000	15,000	12,222	12,222	12,222	12,222	12,222	81.5
5003949: SUPERVISION Y EVALUACION DE LA SEGURIDAD PENITENCIARIA	56,749	108,626	105,073	105,073	105,073	105,073	105,051	96.7
5004990: REPOSICION Y MANTENIMIENTO DE LOS EQUIPOS DE SEGURIDAD DE LOS ESTABLECIMIENTOS PENITENCIARIOS	37,448	83,391	64,306	64,306	64,306	64,306	64,306	77.1
5004991: DOTACION Y MANTENIMIENTO DE IMPLEMENTOS Y EQUIPOS PARA EL PERSONAL DE SEGURIDAD PENITENCIARIA	204,240	430,338	372,481	364,767	364,767	364,767	364,767	84.8
5004992: CONTROL DEL ORDEN Y DISCIPLINA AL INTERIOR DE LOS ESTABLECIMIENTOS PENITENCIARIOS	63,600	111,559	108,013	107,026	107,026	107,026	107,012	95.9
5004993: ACCIONES DE INTELIGENCIA EN LOS ESTABLECIMIENTOS PENITENCIARIOS	10,120	27,472	11,170	11,170	11,170	11,170	11,170	40.7
5004994: TRASLADOS Y CONDUCCION SEGUROS DE LAS PERSONAS PRIVADAS DE LIBERTAD	68,486	145,157	120,288	120,288	120,288	120,288	120,287	82.9
5004995: MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA DE ESTABLECIMIENTOS PARA LA POBLACION INTRAMUROS Y EXTRAMUROS	50,000	579,273	189,740	189,740	189,740	189,740	189,740	32.8
5001168: SEGURIDAD PENITENCIARIA	0	265,997	265,997	265,800	265,800	265,800	265,800	99.9
TOTAL	505,643	1,766,813	1,249,290	1,240,392	1,240,392	1,240,392	1,240,355	70.2
OFICINA DE TRATAMIENTO								
5004996: SERVICIOS BASICOS Y CONDICIONES DE SALUBRIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS PENITENCIARIOS	968,342	1,430,512	1,427,720	1,426,493	1,426,493	1,426,493	1,426,493	99.7
5004997: SERVICIOS DE SALUD PARA LA POBLACION INTRAMUROS	525,013	571,095	553,789	553,789	553,789	553,789	553,789	97.0
5004998: PROVISION DE ALIMENTOS PARA LA POBLACION INTRAMUROS	7,813,567	7,396,397	7,396,335	7,306,843	7,306,843	7,306,843	7,306,843	98.8
5004999: CLASIFICACION, MONITOREO Y EVALUACION DE LA POBLACION INTRAMUROS	20,000	20,000	19,428	19,428	19,428	19,428	19,428	97.1
5005000: ACTIVIDADES PRODUCTIVAS DESARROLLADAS POR LA POBLACION INTRAMUROS	515,000	515,000	314,086	312,538	312,538	312,538	312,538	60.7
5005001: FORMACION TECNICO PRODUCTIVA DE LA POBLACION INTRAMUROS	50,000	50,000	45,522	45,522	45,522	45,522	45,414	91.0
5005002: EDUCACION BASICA DE LA POBLACION INTRAMUROS	50,000	50,000	46,450	46,450	46,450	46,450	46,450	92.9
5005004: ASISTENCIA PSICOLOGICA, LEGAL Y SOCIAL PARA LA POBLACION INTRAMUROS	230,600	301,703	285,798	285,798	285,798	285,798	285,798	94.7
5005005: SUPERVISION Y EVALUACION DEL TRATAMIENTO INTRAMUROS	18,600	18,600	18,480	18,480	18,480	18,480	17,540	99.4
TOTAL	10,191,122	10,353,307	10,107,608	10,015,341	10,015,341	10,015,341	10,014,293	96.7
COORDINACION DE MEDIO LIBRE								
5005006: SUPERVISION, CONTROL Y SEGUIMIENTO DE LA POBLACION EXTRAMUROS	5,034	5,034	4,231	4,231	4,231	4,231	4,231	84.0
5005007: PROGRAMAS ESTRUCTURADOS DE INTERVENCION EN POBLACION EXTRAMUROS	21,714	30,714	15,643	15,643	15,643	15,643	15,643	50.9
5005008: ASISTENCIA PSICOLOGICA, LEGAL Y SOCIAL PARA LA POBLACION EXTRAMUROS	3,620	3,620	2,988	2,988	2,988	2,988	2,988	82.5
5005009: ACOMPAÑAMIENTO Y APOYO PARA LA REINSERCCION SOCIO LABORAL DE LA POBLACION EXTRAMUROS	2,022	2,022	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	86.8
5005010: SUPERVISION Y EVALUACION DEL TRATAMIENTO EXTRAMUROS	17,410	17,410	16,777	16,777	16,777	16,777	16,757	96.4
TOTAL	49,800	58,800	41,394	41,394	41,394	41,394	41,374	70.4
OFICINA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO								
5000001: PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO	11,475	11,475	10,025	10,025	10,025	10,025	9,955	87.4
5000003: GESTION ADMINISTRATIVA	681,273	691,841	672,878	666,316	666,316	666,316	665,615	96.3
TOTAL	692,748	703,316	682,903	676,341	676,341	676,341	675,570	96.2
OFICINA DE ASESORIA JURIDICA								
5000004: ASESORAMIENTO TECNICO Y JURIDICO	6,000	6,000	3,768	3,768	3,768	3,768	3,768	62.8
5000006: ACCIONES DE CONTROL Y AUDITORIA	9,824	9,824	8,700	8,700	8,700	8,700	8,700	88.6
TOTAL	15,824	15,824	12,468	12,468	12,468	12,468	12,468	78.8
OFICINA DE ADMINISTRACION								
5000276: GESTION DEL PROGRAMA	56,286	56,286	53,103	52,918	52,918	52,918	52,918	94.0
5000005: GESTION DE RECURSOS HUMANOS	120,944	327,407	309,443	309,443	309,443	309,443	309,443	94.5
TOTAL	177,230	383,693	362,546	362,361	362,361	362,361	362,361	94.4
OFICINA DE REGISTRO PENITENCIARIO								
5001138: REGISTRO PENITENCIARIO - INPE	30,000	39,614	33,318	33,318	33,318	33,318	33,305	84.1
5004153: IDENTIFICACION Y REGISTRO OPTIMIZADO DE LA POBLACION PENAL	0	39,576	34,194	34,194	34,194	34,194	34,194	86.4
TOTAL	30,000	79,190	67,512	67,512	67,512	67,512	67,499	85.3
OFICINA DE INFORMATICA Y TELECOMUNICACIONES								
5001205: SISTEMA DE INFORMATICA Y TELECOMUNICACIONES	6,000	6,000	5,809	5,809	5,809	5,809	5,809	96.8
TOTAL	6,000	6,000	5,809	5,809	5,809	5,809	5,809	96.8
TOTAL PRESUPUESTO	11,668,367	13,366,943	12,529,530	12,421,618	12,421,618	12,421,618	12,419,729	92.9



GASTOS DE PRESUPUESTO								
PRESUPUESTO DE LA OFICINA REGIONAL SUR ORIENTE CUSCO DEL INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO								
Categoría Presupuestal 0123: MEJORA DE LAS COMPETENCIAS DE LA POBLACION PENITENCIARIA PARA SU REINSERCIÓN SOCIAL POSITIVA	10,802,851	12,008,785	11,219,593	11,118,440	11,118,440	11,118,440	11,117,334	92.6
Actividad / Acción de Inversión / Obra	PIA	PIM	Certificación	Compromiso Anual	Ejecución			Avance %
					Atención de Compromiso Mensual	Devengado	Girado	
5000276: GESTION DEL PROGRAMA	56,286	56,286	53,103	52,918	52,918	52,918	52,918	94.0
5004153: IDENTIFICACION Y REGISTRO OPTIMIZADO DE LA POBLACION PENAL	0	39,576	34,194	34,194	34,194	34,194	34,194	86.4
5004985: MANTENIMIENTO DE SEDES ADMINISTRATIVAS	15,000	15,000	12,222	12,222	12,222	12,222	12,222	81.5
5003949: SUPERVISION Y EVALUACION DE LA SEGURIDAD PENITENCIARIA	56,749	108,626	105,073	105,073	105,073	105,073	105,051	96.7
5004990: REPOSICION Y MANTENIMIENTO DE LOS EQUIPOS DE SEGURIDAD DE LOS ESTABLECIMIENTOS PENITENCIARIOS	37,448	83,391	64,306	64,306	64,306	64,306	64,306	77.1
5004991: DOTACION Y MANTENIMIENTO DE IMPLEMENTOS Y EQUIPOS PARA EL PERSONAL DE SEGURIDAD PENITENCIARIA	204,240	430,338	372,481	364,767	364,767	364,767	364,767	84.8
5004992: CONTROL DEL ORDEN Y DISCIPLINA AL INTERIOR DE LOS ESTABLECIMIENTOS PENITENCIARIOS	63,600	111,559	108,013	107,026	107,026	107,026	107,012	95.9
5004993: ACCIONES DE INTELIGENCIA EN LOS ESTABLECIMIENTOS PENITENCIARIOS	10,120	27,472	11,170	11,170	11,170	11,170	11,170	40.7
5004994: TRASLADOS Y CONDUCCION SEGUROS DE LAS PERSONAS PRIVADAS DE LIBERTAD	68,486	145,157	120,288	120,288	120,288	120,288	120,287	82.9
5004995: MANTENIMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA DE ESTABLECIMIENTOS PARA LA POBLACION INTRAMUROS Y EXTRAMUROS	50,000	579,273	189,740	189,740	189,740	189,740	189,740	32.8
5004996: SERVICIOS BASICOS Y CONDICIONES DE SALUBRIDAD EN LOS ESTABLECIMIENTOS PENITENCIARIOS	968,342	1,430,512	1,427,720	1,426,493	1,426,493	1,426,493	1,426,493	99.7
5004997: SERVICIOS DE SALUD PARA LA POBLACION INTRAMUROS	525,013	571,095	553,789	553,789	553,789	553,789	553,789	97.0
5004998: PROVISION DE ALIMENTOS PARA LA POBLACION INTRAMUROS	7,813,567	7,396,397	7,396,335	7,306,843	7,306,843	7,306,843	7,306,843	98.8
5004999: CLASIFICACION, MONITOREO Y EVALUACION DE LA POBLACION INTRAMUROS	20,000	20,000	19,428	19,428	19,428	19,428	19,428	97.1
5005000: ACTIVIDADES PRODUCTIVAS DESARROLLADAS POR LA POBLACION INTRAMUROS	515,000	515,000	314,086	312,538	312,538	312,538	312,538	60.7
5005001: FORMACION TECNICO PRODUCTIVA DE LA POBLACION INTRAMUROS	50,000	50,000	45,522	45,522	45,522	45,522	45,414	91.0
5005002: EDUCACION BASICA DE LA POBLACION INTRAMUROS	50,000	50,000	46,450	46,450	46,450	46,450	46,450	92.9
5005004: ASISTENCIA PSICOLOGICA, LEGAL Y SOCIAL PARA LA POBLACION INTRAMUROS	230,600	301,703	285,798	285,798	285,798	285,798	285,798	94.7
5005005: SUPERVISION Y EVALUACION DEL TRATAMIENTO INTRAMUROS	18,600	18,600	18,480	18,480	18,480	18,480	17,540	99.4
5005006: SUPERVISION, CONTROL Y SEGUIMIENTO DE LA POBLACION EXTRAMUROS	5,034	5,034	4,231	4,231	4,231	4,231	4,231	84.0
5005007: PROGRAMAS ESTRUCTURADOS DE INTERVENCION EN POBLACION EXTRAMUROS	21,714	30,714	15,643	15,643	15,643	15,643	15,643	50.9
5005008: ASISTENCIA PSICOLOGICA, LEGAL Y SOCIAL PARA LA POBLACION EXTRAMUROS	3,620	3,620	2,988	2,988	2,988	2,988	2,988	82.5
5005009: ACOMPAÑAMIENTO Y APOYO PARA LA REINSERCIÓN SOCIO LABORAL DE LA POBLACION EXTRAMUROS	2,022	2,022	1,755	1,755	1,755	1,755	1,755	86.8
5005010: SUPERVISION Y EVALUACION DEL TRATAMIENTO EXTRAMUROS	17,410	17,410	16,777	16,777	16,777	16,777	16,757	96.4
Categoría Presupuestal 9001: ACCIONES CENTRALES	829,516	1,046,547	1,004,814	998,252	998,252	998,252	997,480	95.4
5000001: PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO	11,475	11,475	10,025	10,025	10,025	10,025	9,955	87.4
5000003: GESTION ADMINISTRATIVA	681,273	691,841	672,878	666,316	666,316	666,316	665,615	96.3
5000004: ASESORAMIENTO TECNICO Y JURIDICO	6,000	6,000	3,768	3,768	3,768	3,768	3,768	62.8
5000005: GESTION DE RECURSOS HUMANOS	120,944	327,407	309,443	309,443	309,443	309,443	309,443	94.5
5000006: ACCIONES DE CONTROL Y AUDITORIA	9,824	9,824	8,700	8,700	8,700	8,700	8,700	88.6
Categoría Presupuestal 9002: ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS	36,000	311,611	305,124	304,927	304,927	304,927	304,914	97.9
5001138: REGISTRO PENITENCIARIO - INPE	30,000	39,614	33,318	33,318	33,318	33,318	33,305	84.1
5001168: SEGURIDAD PENITENCIARIA	0	265,997	265,997	265,800	265,800	265,800	265,800	99.9
5001205: SISTEMA DE INFORMATICA Y TELECOMUNICACIONES	6,000	6,000	5,809	5,809	5,809	5,809	5,809	96.8
TOTAL PRESUPUESTO	11,668,367	13,366,943	12,529,530	12,421,618	12,421,618	12,421,618	12,419,729	92.9

CONCLUSIONES

1. La Oficina Regional Sur Oriente Cusco en el año 2016 cuenta con un PIA DE 11,668.367 con un PIM de 13, 366,943 y una ejecución presupuestal de 12, 421,618 con un porcentaje de 92.9%. el cual nos indica que es una ejecución presupuestal adecuada de acuerdo a los estándares planteados por dicha entidad, y el cual la diferencia es de 945,328.00 soles.
2. De acuerdo a la investigación realizada a la Oficina Regional sur Oriente cusco del Instituto Nacional Penitenciaria Periodo 2016 se apreciar que el personal que labora en dicha entidad desconocen de la formulación del presupuesto en el plan operativo institucional con las metas asignadas para el ejercicio 2016 , por lo que es una gran problema, ya que los plazos para solicitar presupuesto y así poder cubrir algunas necesidades que no se cubrieron no podrán ser atendidas de acuerdo a la necesidad de la población penitenciaria.
3. La Oficina de planificación quien es la encargada de guiar a las demás oficinas para la formulación y ejecución del presupuesto no socializan en su momento las normas que emiten la dirección nacional de presupuesto, para que las demás oficinas tengan conocimiento de los plazos que tienen para ejecutar el presupuesto
4. Por su parte el Director de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario no verifica conjuntamente con su planificador que el presupuesto se ejecute en lo programado en su Plan Operativo de las diferentes Oficinas.



RECOMENDACIONES

1. La Oficina de planeamiento y presupuesto de la oficina regional sur oriente cusco, debe de remitir los documentos normativos, directivas a las oficinas responsables de las metas presupuestaria para que los jefes de dicha área planifique y soliciten presupuestos para poder cubrir las necesidades de la población penitenciario y así formular un plan operativo institucional eficiente donde no se devuelva dinero al estado
2. La Dirección y la Oficina de planificación deben de capacitar a sus jefes de áreas responsables de la ejecución presupuestal, para poder ejecutar el presupuesto con eficiencia y eficacia.
3. Las diferentes oficinas de la región sur oriente cusco deben de solicitar presupuesto de acorde a la realidad para poder así poder ejecutar el presupuesto en un 100%



BIBLIOGRAFIA

- ÁLVAREZ ILLANES, Juan (2010). Presupuesto por Resultados y Presupuesto Participativo: Instituto Pacifico. Lima-Perú.
- ALVAREZ PEDROZA, Alejandro (2009). Presupuesto público: Instituto Pacifico. Lima -Perú.
- ALFAR O LIMA Y A. J. (2003) Manual de Gestión Municipal: Editora FE CA T. Lima-Perú.
- Álvarez, J. (2000). Diccionario de Auditoria Gubernamental. (1ª ed.), Lima-Perú: Editado por la Universidad de San Martín de Porres.
- ARELLANO DAVID. (1996) Dilemas y Potencialidades de los Presupuestos orientados a Resultados, Limites del Gerencialismo en la reforma presupuestal CIDE,DT.Buenos Aires-Argentina.
- Directiva N°015-2016-INPE-OPP “Evaluación del Plan Operativo Institucional 2016-INPE”
- Directiva DI-010-2015-INPE-OPP “Directiva de Formulación, Reprogramación y Reformulación del POI 2016-INPE”
- Mena Melgarejo, M. (2004) Sociedad Civil y Presupuesto Participativo: Fondo Editorial del Congreso del Perú. Lima-Perú.
- Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto (Ley N° 28411) Ministerio de Economía y Finanzas, Perú
- Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público (Ley N° 28112)
- Ley de Responsabilidad y Transparencia Fiscal (Ley N° 27245)



- Prieto M, (2013), “Diez procedimientos para ejecutar el gasto en el SIAF-SP”.
Actualidad Gubernamental N° 48. Lima – Perú.
- Sampieri, R. y otros (2006) Metodología de la Investigación Científica. Mac Graw
Hill. México.p. 288.



ANEXOS

59



MATRIZ DEL INSTRUMENTO PARA LA RECOLECCIÓN DE DATOS

OBJETIVOS	TECNICAS	INSTRUMENTO	FUENTE DE INFORMACION
Determinar los Factores que Limitan la Ejecución Presupuestaria de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el Periodo 2016	encuesta	cuestionario	personal administrativo
Determinar la Ejecución Presupuestaria en el Plan Operativo Institucional de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el Periodo 2016	revisión y análisis de documento	ficha de recolección de datos	informe final del plan operativo institucional
Determinar la Ejecución Presupuestaria en los Ingresos y Gastos de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del Instituto Nacional Penitenciario en el Periodo 2016	encuesta	cuestionario	personal administrativo

**UNIVERSIDAD ANDINA DEL CUSCO****FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS ADMINISTRATIVAS Y
CONTABLES**

INSTRUCCIONES: Marque con un aspa (x) la respuesta de acuerdo a su criterio.

Título del trabajo de Investigación: **“FACTORES QUE LIMITAN LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LA OFICINA REGIONAL SUR ORIENTE CUSCO DEL INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO PERIODO 2016.”**.

Investigador: Bach. URIEL EDUARDO SILVA TORRES.

Estimado Sr(a): La encuesta que presentamos a continuación busca conocer el

Los factores que Limitan la Ejecución Presupuestaria **DE LA OFICINA REGIONAL SUR ORIENTE CUSCO DEL INSTITUTO NACIONAL PENITENCIARIO - PERIODO 2016** que para el desarrollo de esta investigación pedimos su apoyo. Las respuestas recibidas serán anónimas por tanto pedimos a Usted contestar sinceramente de acuerdo a su apreciación.

1. DATOS GENERALES

SEXO	HOMBRE		MUJER	
EDAD (EN AÑOS)				
AREA LABORAL				

PREGUNTAS EJECUCION PRESUPUESTAL



N	PREGUNTAS	NO	AVECES	SI
Plan operativo institucional				
1	¿Las normas sobre la formulación del plan operativo institucional han sido puestas con conocimiento del personal de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016?			
2	¿Las normas sobre la formulación del plan operativo institucional han sido implementadas mediante Directivas y/o procedimientos internos en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016?			
3	¿La ejecución del presupuesto de ejecuta en base al plan operativo institucional en cumplimiento de las leyes, directivas y lineamientos vigentes que rigen en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016?			
Ingresos				
4	¿Se pone en conocimiento del presupuesto que ingresa de acuerdo a las metas planteadas en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016?			
5	¿Se han establecido procedimientos de evaluación periódica para la ejecución del presupuesto de gastos y avance de metas físicas en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016?			
6	¿Se han establecido procedimientos de comparación entre el resultado presupuestarios de ingresos y gastos en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016?			
Gastos				
7	La información del Proceso Presupuestario de Gastos registrada en el SIAF - Software "Proceso Presupuestario", es remitida a la D.N.P.P en los plazos establecidos por la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016?			
8	El presupuesto de gastos asignado a cada área de gestión es controlado por el funcionario y/o Jefe responsable en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016?			



9	¿Se realizan acciones de ajustes para corregir algunas dificultades que se generan entre lo planificado y lo ejecutado en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016?			
10	¿Se verifica que la ejecución de Gastos guarde relación con los con lo programado en el Plan Operativo Institucional de la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016?			
11	¿Antes de iniciar las actividades de ejecución presupuesta!, el personal efectúan acciones de planeamiento para cumplir objetivos en la Oficina Regional Sur Oriente Cusco del INPE, periodo 2016?			



PERÚ

Ministerio
de Justicia
y Derechos Humanos

Instituto Nacional
Penitenciario

Dirección de
Medio Libre

CATEGORÍA PRESUPUESTARIA: PRESUPUESTO POR RESULTADOS



UNIDAD EJECUTORA:

OFICINA REGIONAL SUR ORIENTE

PLAN DE TRABAJO 2016

**PROGRAMA PRESUPUESTAL:
“MEJORA DE LAS COMPETENCIAS DE LA POBLACION
PENITENCIARIA PARA SU REINSERCIÓN SOCIAL
POSITIVA”**

**PRODUCTO 5: POBLACIÓN PENITENCIARIA EXTRAMUROS DISPONE DE
LOS PROGRAMAS DE INTERVENCIÓN SUFICIENTES PARA SU
REINSERCIÓN SOCIAL**

Noviembre del 2015

PRESENTACIÓN

El Instituto Nacional Penitenciario tiene como misión la reinserción positiva del penado a la sociedad, por ello el programa presupuestal por resultados **“MEJORA DE LAS COMPETENCIAS DE LA POBLACION PENITENCIARIA PARA SU REINSERCIÓN SOCIAL POSITIVA”**, comprende un conjunto de actividades orientadas a promover conductas, habilidades y capacidades que incrementen sus posibilidades de reinserción social y evitar que cometan nuevos delitos, involucrando en este proceso a sus familias, instituciones públicas y privadas; y comunidad local en general.

En el presente programa presupuestal, a la Dirección de Medio Libre le corresponde el Producto 5: **“POBLACIÓN PENITENCIARIA EXTRAMUROS DISPONE DE LOS PROGRAMAS DE INTERVENCIÓN SUFICIENTES PARA SU REINSERCIÓN SOCIAL”**.

El presente plan de trabajo comprende la atención integral de la población penitenciaria extramuros mediante: programas estructurados, supervisión, control del cumplimiento de reglas de conducta y acompañamiento en su proceso de reinserción social positiva. La intervención se centra prioritariamente en el desarrollo de habilidades de interrelación para la convivencia pacífica, la educación social y moral que le permita actuar de manera autónoma, así como competencias laborales para integrarse satisfactoriamente como fuerza productiva y creativa en el trabajo.

Nuestro propósito es incrementar la cobertura de atención a la población penitenciaria extramuros con programas estructurados que conlleven al incremento de capacidades pro social para la reinserción social positiva.

ANEXO Nº 03**NOMBRE DE LA META PRESUPUESTAL:**

“Supervisión, control y seguimiento de la población extramuros”

ÁREA COMPETENTE: Establecimientos de Medio Libre y Coordinación de Medio Libre

RESPONSABLE DE LA META PRESUPUESTAL: Coordinadora de Medio Libre.

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA:

Problema	Causa	Solución.
1.- Alto nivel de incumplimiento: se reportó 3,884 personas sentenciadas a pena de prestación de servicios a la comunidad en todo el país, de los cuales el 65% no cumplió la pena impuesta. 2. En lo que respecta a los liberados el 31% de los liberados no se apersonaron a cumplir con las reglas de conducta impuestas por el Órgano Jurisdiccional.	1. No se cumple las medidas coercitivas establecidas en la Ley para su ejecución. 2. Existe un déficit de personal para el seguimiento y monitoreo del control y supervisión de los mandatos judiciales.	1. Mejorar los mecanismos de control y supervisión que redunde en un mayor cumplimiento de los mandatos judiciales. 2. Contratar personal para el servicio de control y monitoreo

OBJETIVO GENERAL: Promover un tratamiento integral de la población penitenciaria para su resocialización, respetando los derechos humanos a través de un sistema penitenciario eficiente, con personal e infraestructura adecuada para la reeducación, rehabilitación y reincorporación del penado a la sociedad.

OBJETIVO ESPECÍFICO: Fortalecer las capacidades para la reinserción social positiva a través de intervención estructurada e interdisciplinaria en la población penitenciaria extramuros.

DESCRIPCIÓN DE LA META PRESUPUESTAL:

La atención a la población penitenciaria extramuros consiste en una serie de acciones entre las que se encuentra la supervisión a sentenciados a medidas alternativas a la pena privativa de libertad, control y seguimiento de las reglas de conducta impuesta por el Órgano Jurisdiccional de la población objetivo, que permitirá focalizar las intervenciones en los sectores con mayor población de riesgo delictivo y acompañarlos en el trascurso del cumplimiento de los mandatos judiciales impuestos, visualizando y asegurando que este proceso se desarrolle de manera favorable en cumplimiento a las resoluciones judiciales.

DESCRIPCION DE LAS TAREAS:

Son las acciones que se realizarán para cumplir la meta presupuestal.

Tarea 1. Control de reglas de conducta

Implica el registro de la población de liberados, el reporte mensual de sus actividades y las inspecciones domiciliarias o laborales que constatan si viven o trabajan donde reportaron, detectando posibles situaciones de riesgo criminógenos.

Tarea 2. Ubicación de la población penitenciaria extramuros de sentenciados a PLD en Unidades Beneficiarias (UU.BB)

Implica el registro del sentenciado a medidas alternativas a la pena privativa de la libertad, la evaluación para su ubicación en las entidades competentes correspondientes.

Tarea 3. Ubicación de la población penitenciaria extramuros de sentenciados a Suspensión de la Ejecución de la Pena y Reserva de Fallo Condenatorio

Implica el registro del sentenciado a medidas alternativas a la pena privativa de la libertad, la evaluación para su participación en un programa de intervención

Tarea 4. Supervisión de la ejecución de las Penas Limitativas de Derechos de la población penitenciaria extramuros

Alcanza a supervisar a los sentenciados a PLD en sus dos modalidades prestación de servicio a la comunidad y limitación de días libres; supervisándolos en los centros competentes para el cumplimiento de las sentencias.

Tarea 5. Notificación a la población penitenciaria extramuros de sentenciados a PLD, SEP, RFC que abandona las jornadas laborales o educativas

Implica la notificación que se realiza al sentenciado ante la incomparecencia a la ejecución de jornadas laborales o educativas, por tres veces consecutivas y cuatro alternadas.

Tarea 6. Comunicación al órgano jurisdiccional como a las Unidades Beneficiarias sobre la ejecución de los mandatos judiciales (APP y PLD, SEP, RFC)

Implica el reporte mediante oficio a la autoridad judicial competente de los cumplimientos, incumplimientos, culminación de la sentencia y ejecución de la pena con beneficio penitenciario.

INDICADOR: Número de personas supervisadas en la ejecución de la sentencia
Número de personas controladas en el cumplimiento de las resoluciones judiciales

CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA META (DIMENSIÓN FINANCIERA)

Nombre de la Tarea	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	TOTAL ANUAL S/.
Tarea 1. Control de reglas de conducta (APP)	400	400	300	314	1414
Tarea 2. Ubicación de la población penitenciaria extramuros de sentenciados a PLD en Unidades Beneficiarias (UU.BB)	900	200	100	140	1340
Tarea 3. Ubicación de la población penitenciaria extramuros de sentenciados a Suspensión de la Ejecución de la Pena y Reserva de Fallo Condenatorio	0	0	0	0	0
Tarea 4. Supervisión de la ejecución de las Penas Limitativas de Derechos de la población penitenciaria extramuros	200	200	200	175	775
Tarea 5. Notificación a la población penitenciaria extramuros de sentenciados a PLD, SEP, RFC que abandona las jornadas laborales o educativas	100	100	100	75	375
Tarea 6. Comunicación al órgano jurisdiccional como a las Unidades Beneficiarias sobre la ejecución de los mandatos judiciales (APP y PLD, SEP, RFC)	400	300	300	130	1130
TOTAL	2000	1200	1000	834	5034

CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA META (DIMENSIÓN FISICA)

Nombre de la Tarea	Unidad de Medida	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	Meta Anual
Tarea 1. Control de reglas de conducta (APP)	Persona atendida	385	385	385	385	385
Tarea 2. Ubicación de la población penitenciaria extramuros de sentenciados a PLD en Unidades Beneficiarias (UU.BB)	Persona	7	8	7	8	30



Tarea 3. Ubicación de la población penitenciaria extramuros de sentenciados a Suspensión de la Ejecución de la Pena y Reserva de Fallo Condenatorio	Persona	0	0	0	0	0
Tarea 4. Supervisión de la ejecución de las Penas Limitativas de Derechos de la población penitenciaria extramuros	Persona	110	110	110	110	110
Tarea 5. Notificación a la población penitenciaria extramuros de sentenciados a PLD, SEP, RFC que abandona las jornadas laborales o educativas	Persona	10	10	10	10	40
Tarea 6. Comunicación al órgano jurisdiccional como a las Unidades Beneficiarias sobre ejecución de los mandatos judiciales (APP y PL SEP, RFC)	Informe	37	38	37	38	150

DISTRIBUCION DE GASTO A NIVEL DE ESPECÍFICA

Específica de Gasto de la Meta	Monto Anual (S/.)
Tarea 1. Control de reglas de conducta (APP)	1,414
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	579
2.3.2.1.2.1. Pasajes y Gastos de Transporte	300
2.3.2.1.2.99 Movilidad Local	240
2.3.2.2.4.4 Servicios de Impresión, Encuadernación y Empastado	295
Tarea 2. Ubicación de la población penitenciaria extramuros de sentenciados a PLD en Unidades Beneficiarias (UU.BB)	1,340
2.3.2.2.4.4 Servicios de Impresión, Encuadernación y Empastado	110
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	380
2.3.15.11 Repuestos y accesorios	260
2.3.2.1.2.99 Movilidad Local	350
2.3.2.1.2.1. Pasajes y Gastos de Transporte	240
Tarea 3. Ubicación de la población penitenciaria extramuros de sentenciados a Suspensión de la Ejecución de la Pena y Reserva de Fallo Condenatorio	0
Tarea 4. Supervisión de la ejecución de las Penas Limitativas de Derechos de la población penitenciaria extramuros	775
2.3.2.2.4.4 Servicios de Impresión, Encuadernación y Empastado	20
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	30
2.3.2.1.2.99 Movilidad Local	350
2.3.2.1.2.1. Pasajes y Gastos de Transporte	375



Tarea 5. Notificación a la población penitenciaria extramuros de sentenciados a PLD, SEP, RFC que abandona las jornadas laborales o educativas	375
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	45
2.3.2.1.2.99 Movilidad Local	195
2.3.2.1.2.1. Pasajes y Gastos de Transporte	135
Tarea 6. Comunicación al órgano jurisdiccional como a las Unidades Beneficiarias sobre la ejecución de los mandatos judiciales (APP y PLD, SEP, RFC)	1,130
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	590
2.3.2.1.2.99 Movilidad Local	285
2.3.2.1.2.1. Pasajes y Gastos de Transporte	255
TOTAL	5,034

NOMBRE DE LA META PRESUPUESTAL:**“Programas estructurados de intervención en población extramuros”****ÁREA COMPETENTE:** Establecimientos de Medio Libre y Coordinación de Medio Libre.**RESPONSABLE DE LA META PRESUPUESTAL:** Coordinación de Medio Libre**PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA:**

Problema	Causa	Solución.
1. Solo el 12% de la población de liberados accede a un programa de tratamiento estructurado y especializado. 2. Déficit de personal profesional para la intervención. 3. Inadecuada infraestructura para la intervención.	1. Déficit de programas estructurados de intervención 2. Déficit en la capacidad operativa para la ejecución de programas estructurados. 3. Limitada atención a la población intramuros. 4. Existe un déficit de 229 trabajadores para atender a la población penitenciaria extramuros.	1. Ampliar la cobertura de atención con programas de intervención estructurada. 2. Contratar personal profesional. 3. Fortalecer al personal en metodología de intervención.

OBJETIVO GENERAL: Promover un tratamiento integral de la población penitenciaria para su resocialización, respetando los derechos humanos a través de un sistema penitenciario eficiente, con personal e infraestructura adecuada para la reeducación, rehabilitación y reincorporación del penado a la sociedad.**OBJETIVO ESPECÍFICO:** Fortalecer las capacidades para la reinserción social positiva a través de intervención estructurada e interdisciplinaria en la población penitenciaria extramuros.**DESCRIPCIÓN DE LA META PRESUPUESTAL:**

La presente actividad esta orientada a la atención a la población penitenciaria extramuros con programas de intervención estructurados, que implica selección, inducción, evaluación de inicio, ejecución de actividades individuales y grupales, seguimiento y evaluación de proceso y final, que se realizan en el año fiscal.

DESCRIPCION DE LAS TAREAS:

Son las acciones que se realizarán para cumplir la Meta presupuestal.

Tarea 1. Programa “Focos”

Implica la ejecución del programa “Fortalecimiento de Competencias Sociales para la no reincidencia delictiva” en sus dos fases intervención y monitoreo. La fase de intervención comprende selección, intervención en competencias sociales, ejecución de talleres ocupacionales, intervención en familia, evaluación final. La fase de monitoreo comprende el seguimiento personal, visita domiciliaria y reforzamiento de las competencias logradas.

Tarea 2: No Más problemas Pensar antes de actuar no es difícil.

Implica la ejecución del programa para población de sentenciados o medidas alternativas de acuerdo al perfil, comprende selección de la población objetivo, evaluación inicial, ejecución de talleres, evaluación final.

Tarea 3: Programa Recuperando Eficacia Tomando Oportunidades (RETO)

El presente programa se encuentra en el marco del Convenio de Cooperación Interinstitucional INPE-DEVIDA. Comprende selección de participantes, intervención en competencias sociales, ejecución de talleres ocupacionales, intervención en familia, visita domiciliaria y acciones de supervisión.

Tarea 4. Programa CAPAS "Capacidades Personales para afrontar situaciones de Riesgo con Éxito"

El Programa implica la atención a la población penitenciaria extramuros de liberados primarios a sentencias menores y sentenciados a penas alternativas comprende la selección de los participantes, ejecución de 10 talleres con la población objetivo y 2 talleres socio familiares.

INDICADOR: Número de personas atendidas en los programas de intervención

CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA META (DIMENSIÓN FINANCIERA)

Nombre de la Tarea	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	TOTAL ANUAL S/.
Tarea 1. Programa “Focos”	3,223	9,600	1,300	950	15,073
Tarea 2: No Más problemas Pensar antes de actuar no es difícil	0	0	0	0	0
Tarea 3: Programa Recuperando Eficacia Tomando Oportunidades (RETO)	0	0	0	0	0
Tarea 4. Programa CAPAS "Capacidades Personales para afrontar situaciones de Riesgo con Éxito"	2,051	2,600	990	1,000	6,641
TOTAL	5,274	12,200	2,290	1,950	21,714

CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA META (DIMENSIÓN FÍSICA)

Nombre de la Tarea	Unidad de Medida	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	Meta Anual
Tarea 1. Programa “Focos”	Persona atendida	45	45	45	45	45
Tarea 2: No Más problemas Pensar antes de actuar no es difícil	Persona atendida	0	0	0	0	0
Tarea 3: Programa Recuperando Eficacia Tomando Oportunidades (RETO)	Persona atendida	0	0	0	0	0
Tarea 4. Programa CAPAS "Capacidad Personales para afrontar situaciones de Riesgo con Éxito"	Persona atendida	55	55	55	55	55

DISTRIBUCION DE GASTO A NIVEL DE ESPECÍFICA

Específica de Gasto de la Meta	Monto Anual (S/.)
T1. Programa “Focos”	15,073
2.3.2.2.4.4 Servicios de Impresión, Encuadernación y Empastado	683
2.3.11.11 Alimentos y Bebidas para consumo humano	1,325
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	765
2.3.15.11 Repuestos y accesorios	520
2.3.12.11 Vestuario, accesorios y prendas diversas	520
2.3.27.11.99 Servicios Diversos	340
2.3.2.1.2.99 Movilidad Local	600
2.3.2.1.2.1. Pasajes y Gastos de Transporte	120
2.3.27.31 Servicio profesional para capacitación técnica	10,200
T2: No Más problemas Pensar antes de actuar no es difícil.	0
T3: Programa Recuperando Eficacia Tomando Oportunidades (RETO)	0
T4.Programa CAPAS "Capacidades Personales para afrontar situaciones de Riesgo con Éxito"	6641
2.3.2.2.4.4 Servicios de Impresión, Encuadernación y Empastado	1125
2.3.11.11 Alimentos y Bebidas para consumo humano	2237
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	494
2.3.15.11 Repuestos y accesorios	780
2.3.12.11 Vestuario, accesorios y prendas diversas	1340
2.3.27.11.99 Servicios Diversos	200
2.3.2.1.2.99 Movilidad Local	435
2.3.2.1.2.1. Pasajes y Gastos de Transporte	30
TOTAL	21,714

NOMBRE DE LA META PRESUPUESTAL:

“Asistencia psicológica, legal y social para la población extramuros”

ÁREA COMPETENTE. Establecimientos de Medio Libre.

RESPONSABLE DE LA META PRESUPUESTAL: Coordinadora de Medio Libre.

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA:

Problema	Causa	Solución.
1.- Escasa intervención multidisciplinaria de la población extramuros	1. Déficit de personal profesional 2. Insuficiente e inadecuados ambientes para la atención del equipo multidisciplinario	3. Estrategias de atención multidisciplinaria a través de evaluaciones y actividades de atención individual y grupal por los profesionales con competencias afines a la intervención.

OBJETIVO GENERAL: Promover un tratamiento integral de la población penitenciaria para su resocialización, respetando los derechos humanos a través de un sistema penitenciario eficiente, con personal e infraestructura adecuada para la reeducación, rehabilitación y reincorporación del penado a la sociedad.

OBJETIVO ESPECÍFICO: Fortalecer las capacidades para la reinserción social positiva a través de intervención estructurada e interdisciplinaria en la población penitenciaria extramuros.

DESCRIPCIÓN DE LA META PRESUPUESTAL:

Esta actividad está orientada a atender a la población penitenciaria extramuros que está siendo atendida individualmente y que no participa en programas de intervención estructurados incluye talleres socios familiares. Se lleva a cabo por los profesionales de tratamiento.

DESCRIPCION DE LAS TAREAS:

Son las acciones que se realizarán para cumplir la Meta presupuestal.

Tarea 1. Evaluación individual

Comprende la atención individual que realizan los profesionales de tratamiento a la población penitenciaria extramuros, incluyendo la evaluación inicial, intervención individual de la población de liberados y sentenciados e informes de los profesionales de tratamiento.

Tarea 2. Seguimiento de factores de riesgo criminógeno

Comprende la aplicación de FARIC a la población penitenciaria extramuros en seguimiento a través de entrevistas a liberados y sentenciados a penas alternativas a la pena privativa de libertad, visitas domiciliarias y dos talleres multidisciplinarios (para POPE no incluida en programas), a fin de conocer los factores de riesgo delictivo presentes en la población penitenciaria extramuros.

INDICADOR: Población penitenciaria extramuros que ha participado en talleres multidisciplinario de parte de los profesionales del Medio Libre.

CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA META (DIMENSIÓN FINANCIERA)

Nombre de la Tarea	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	TOTAL ANUAL S/.
Tarea 1: Evaluación Individual	800	616	800	500	2716
Tarea 2. Seguimiento de factores de riesgo criminógeno	300	150	454	0	904
TOTAL	1100	766	1254	500	3620

CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA META (DIMENSIÓN FÍSICA)

Nombre de la Tarea	Unidad de Medida	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	Meta Anual
Tarea 1: Evaluación Individual	Persona atendida	11	11	11	12	45
Tarea 2. Seguimiento de factores de riesgo criminógeno	Persona atendida	30	30	30	30	30

DISTRIBUCION DE GASTO A NIVEL DE ESPECÍFICA

Específica de Gasto de la Meta	Monto Anual (S/.)
T1 Evaluación individual	2,716
2.3.2.2.4.4 Servicios de Impresión, Encuadernación y Empastado	165
2.3.15.11 Repuestos y accesorios	2,080
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	471
T2 Seguimiento de factores de riesgo criminógeno	904
2.3.2.2.4.4 Servicios de Impresión, Encuadernación y Empastado	58
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	246
2.3.2.1.2.99 Movilidad Local	150
2.3.11.11 Alimentos y Bebidas para consumo humano	450
TOTAL	3,620

NOMBRE DE LA META PRESUPUESTAL:

“Acompañamiento y apoyo para la reinserción socio laboral de la población extramuros”

ÁREA COMPETENTE. Establecimientos de Medio Libre y Coordinación de Medio Libre o Subdirección del Medio Libre.

RESPONSABLE DE LA META PRESUPUESTAL: Subdirección de Medio Libre o Coordinación de Medio Libre Oficina Regional.

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA:

Problema	Causa	Solución
1. POPE de liberados con déficit en sus capacidades para la empleabilidad o el emprendimiento laboral. 2. Limitado acceso al mercado laboral. 3. Insuficiente personal profesional para gestionar el proceso de reinserción laboral. 4. Carencia de infraestructura para la reinserción laboral. 5. Escaso acceso a los programas laborales del estado.	1. Escasas oportunidades para desarrollar sus capacidades para la empleabilidad o el emprendimiento. 2. Déficit en la oferta de empleabilidad por prejuicios sociales y culturales. 3. Limitada priorización institucional en la distribución del personal y ausencia de especialistas en la materia. 4. Insuficientes recursos económicos para contar con infraestructura adecuada en los EML para la reinserción laboral. 5.1 Insuficientes políticas de apoyo del estado a favor de la POPE extramuros. 5.2 Estigmatización de la POPE por presencia de antecedentes judiciales.	1. Fortalecer las capacidades de la POPE extramuros para la empleabilidad o el emprendimiento. 2. Gestionar con instituciones públicas y privadas la inclusión de este grupo vulnerable con la finalidad de promocionar la oferta y la demanda laboral de la POPE (liberados). 3. Priorizar la distribución proporcional del personal profesional que reúna los requisitos para cumplimiento del proceso de reinserción laboral. 4. Gestionar ante las autoridades la necesidad de contar con infraestructura, a fin de tener ambientes adecuados para las actividades de reinserción laboral. 5. Proponer políticas a favor de la POPE extramuros.

OBJETIVO GENERAL: Promover un tratamiento integral de la población penitenciaria para su resocialización, respetando los derechos humanos a través de un sistema penitenciario eficiente, con personal e infraestructura adecuada para la reeducación, rehabilitación y reincorporación del penado a la sociedad.

OBJETIVO ESPECÍFICO: Fortalecer las capacidades para la reinserción social positiva a través de intervención estructurada e interdisciplinaria en la población penitenciaria extramuros.

DESCRIPCIÓN DE LA META PRESUPUESTAL:

La presente actividad está orientada a la atención de la población penitenciaria extramuros (liberados) para la reinserción laboral, lo que implica evaluación laboral, coordinación y gestión para la inclusión en programas laborales y/o en redes sociales, capacitación para la empleabilidad o el emprendimiento y supervisión de la redención de la pena por el trabajo o estudio.

DESCRIPCION DE LAS TAREAS:

Son las acciones que se realizarán para cumplir la Meta presupuestal.

Tarea 1. Evaluación socio laboral

Implica la ejecución de encuestas para conocer los intereses y habilidades técnico laborales a efecto de contar con un diagnostico que permitan organizar las actividades dirigidas a capacitar a la población penitenciaria extramuros de liberados para mejorar su empleabilidad y/o desarrollar emprendimientos laborales.

Tarea 2: Coordinación y gestión para la inclusión en programas laborales y/o en redes sociales de apoyo (APP).

Implica gestiones para sensibilizar a las instituciones públicas y privadas, a fin que se brinde oportunidades a los liberados para ser incluidos en los programas laborales del Estado, así como considerar puestos laborales a favor de la población de liberados en instituciones privadas y apoyar a la población en sus emprendimientos laborales

Tarea 3: Capacitación socio laboral.

Implica el fortalecimiento de sus destrezas laborales, mediante capacitación técnico laboral, la que se brindará de acuerdo a sus intereses y habilidades laborales, para el mejoramiento del nivel de empleabilidad y/o el emprendimiento laboral en la población penitenciaria extramuros.

Tarea 4: Redención del trabajo o estudio.

Implica la verificación de la existencia del centro laboral o educativo, veracidad de la documentación que presenta el liberado que solicita redención de la pena, inspección del centro laboral o educativo y monitoreo del cumplimiento de las ocho horas diarias de trabajo o las cuatro horas cronológicas que equivalen a cinco horas pedagógicas.

INDICADOR: Número de personas reinsertadas al mercado laboral

CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA META (DIMENSIÓN FINANCIERA)

Nombre de la Tarea	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	TOTAL ANUAL S/.
Tarea 1. Evaluación socio laboral	617	0	0	0	617
Tarea 2. Coordinación y gestión para la inclusión en programas laborales y/o en redes sociales de apoyo (APP).	0	280	280	0	560
Tarea 3: Capacitación socio labora.	0	200	0	0	200
Tarea 4: Redención del trabajo o estudio.	0	300	345	0	645
TOTAL	617	700	750	0	2022

CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA META (DIMENSIÓN FISICA)

Nombre de la Tarea	Unidad de Medida	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	Meta Anual
Tarea 1. Evaluación socio laboral	Persona atendida	0	5	2	3	10
Tarea 2. Coordinación y gestión para la inclusión en programas laborales y/o en redes sociales de apoyo (APP).	Persona atendida	0	4	4	0	8
Tarea 3: Capacitación socio labora.	Persona atendida	0	2	3	0	5
Tarea 4: Redención del trabajo o estudio.	Persona atendida	0	1	0	0	1

DISTRIBUCION DE GASTO A NIVEL DE ESPECÍFICA

Específica de Gasto de la Meta	Monto Anual (S/.)
T1. Evaluación socio laboral	617.00
2.3.2.2.4.4 Servicios de Impresión, Encuadernación y Empastado	16.00
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	241.00
2.3.15.11 Repuestos y accesorios	360.00
T2 Coordinación y gestión para la inclusión en programas laborales y/o en redes sociales de apoyo (APP).	560.00
2.3.2.1.2.99 Movilidad Local	50.00
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	150.00
2.3.15.11 Repuestos y accesorios	360.00
T3 Capacitación socio laboral.	200.00
2.3.2.1.2.99 Movilidad Local	200.00

T4 Redención del trabajo o estudio.	645
2.3.2.1.2.99 Movilidad Local	200
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	390
2.3.2.2.4.4 Servicios de Impresión, Encuadernación y Empastado	55
TOTAL	2,022

NOMBRE DE LA META PRESUPUESTAL:

“Supervisión y evaluación del tratamiento extramuros”

ÁREA COMPETENTE. Establecimientos de Medio Libre y Coordinación de Medio Libre

RESPONSABLE DE LA META PRESUPUESTAL: Coordinación de Medio Libre

PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA:

Problema	Causa	Solución
1. Criterios no unificados respecto al cumplimiento de reglas de conducta para los beneficios penitenciarios, limitando la continuidad del tratamiento post-penitenciario.	1. Limitado interés del Órgano Jurisdiccional en el cumplimiento de sus resoluciones judiciales.	1.1 Mesas multisectoriales para unificar criterios y mejorar el cumplimiento de los mandatos judiciales.
2. Inadecuada aplicación de la normatividad, de los procedimientos y de las funciones en el Medio Libre.	2.1 Criterios inadecuados para la asignación de Personal al Medio Libre.	1.2 Establecer alianzas estratégicas para el apoyo en la efectividad de la labor de Medio Libre
3. Altos índices de incumplimiento de sentencias a penas limitativas de derecho y medidas alternativas a la pena privativa de libertad.	2.2 Constante rotación de personal en el Medio Libre.	2.1 Capacitar al servidor de Medio Libre en el cumplimiento de los objetivos establecidos en la Dirección de Medio Libre.
	2.3 El personal rotado nuevo tiene escaso compromiso y limitadas competencias para desempeñar eficiente y eficazmente las funciones de Medio Libre	2.2 Control permanente de las acciones a realizar para el cumplimiento del plan de trabajo.
	3. Deficiente aplicación de la norma en relación a las penas limitativas de derecho y medidas alternativas a la pena privativa de libertad.	3. Fortalecer los mecanismos de control para el cumplimiento de las sentencias en el Medio Libre.

OBJETIVO GENERAL: Promover un tratamiento integral de la población penitenciaria

para su resocialización, respetando los derechos humanos a través de un sistema penitenciario eficiente, con personal e infraestructura adecuada para la reeducación, rehabilitación y reincorporación del penado a la sociedad.

OBJETIVO ESPECÍFICO: Fortalecer las capacidades para la reinserción social positiva a través de intervención estructurada e interdisciplinaria en la población penitenciaria extramuros.

DESCRIPCIÓN DE LA META PRESUPUESTAL:

Esta actividad está orientada a supervisar, monitorear y evaluar las acciones programadas en el PPR institucional, a fin de lograr los resultados esperados; establecer las alianzas estratégicas con los operadores de justicia e instituciones públicas y privadas, así como fortalecer las competencias de los servidores de Medio Libre, a fin lograr los objetivos planteados.

DESCRIPCION DE LAS TAREAS:

Son las acciones que se realizarán para cumplir la Meta presupuestal.

Tarea 1. Supervisión, Evaluación y Asistencia técnica del tratamiento en los EAPP Y EPLD para la reinserción social.

Implica supervisión, monitoreo y evaluación de las acciones programadas en la población penitenciaria extramuros, a fin de evidenciar el resultado de su ejecución.

Tarea 2. Gestión para establecer alianzas estratégicas.

Comprende las coordinaciones con entidades públicas y privadas para una mejora continua en el desarrollo de las acciones de intervención en la población penitenciaria extramuros.

Tarea 3. Potenciación de personal en la labor de Medio Libre

Actualización de los servidores de Medio Libre en la normatividad, respecto a los procedimientos a adoptar y sobre el cumplimiento de sus funciones con el propósito de optimizar el servicio que se brinda a la población penitenciaria extramuros.

INDICADOR: Número de acciones realizadas para el mejoramiento de la intervención en la población penitenciaria

CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA META (DIMENSIÓN FINANCIERA)

Nombre de la Tarea	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	TOTAL ANUAL S/.
Tarea 1 : Supervisión, Evaluación y Asistencia técnica del tratamiento en los EML para la reinserción social	0	5635	1170	0	6805
Tarea 2 : Gestión para establecer alianzas estratégicas	0	0	0	0	0
Tarea 3 : Potencialización del personal para mejorar los procesos	0	10605	0	0	10605
TOTAL	0	16240	1170	0	17410

CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DE LA META (DIMENSIÓN FISICA)

Nombre de la Tarea	Unidad de Medida	I TRIM	II TRIM	III TRIM	IV TRIM	Meta Anual
Tarea 1 : Supervisión, Evaluación y Asistencia técnica del tratamiento en los EML para la reinserción social	Informe	0	2	2	0	4
Tarea 2 : Gestión para establecer alianzas estratégicas	Informe	0	0	0	0	
Tarea 3 : Potencialización del personal para mejorar los procesos	Informe	0	1	0	0	1
TOTAL	Informe	0	3	2	0	5

DISTRIBUCION DE GASTO A NIVEL DE ESPECÍFICA

Específica de Gasto de la Meta	Monto Anual (S/.)
T1. Supervisión, Evaluación y Asistencia técnica del tratamiento en los EAPP Y EPLD para la reinserción social.	6,805
2.3.2.1.2.1. Pasajes y Gastos de Transporte	440
2.3.2.1.2.2 Viáticos y Asignaciones por comisión Servicio	2240
2.3.15.12 Papelería en General Útiles y Materiales de Oficina	4125
T2 Gestión para establecer alianzas estratégicas.	0
T3 Potenciación de personal en la labor de Medio Libre	10,605



2.3.2.1.2.1. Pasajes y Gastos de Transporte	1910
2.3.2.1.2.2 Viáticos y Asignaciones por comisión Servicio	3520
2.3.15.12 Papelería en General, Útiles y Materiales de Oficina	1000
23.27.10.1 Seminarios, Talleres y Similares Organizados por la institución	2750
2.3.2.2.4.4 Servicios de Impresión, Encuadernación y Empastado	1125
2.3.27.11.99 Servicios Diversos	300
TOTAL	17,410